

PESQUERA DE GENNA FERNANDEZ PESCADEGFER CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2012

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía, fue constituida en la ciudad de Manta, mediante Escritura Pública el 24 de mayo del 2000 e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de julio del mismo año, de acuerdo al registro No. 345 y aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 000-P-DIC-00138 fechada el 07 de julio del 2000 siendo su domicilio legal en la ciudad de Manta provincia de Manabí. Ciñéndose estrictamente a las Normas Internacionales de Información Financiera y el artículo 30 sección dos del reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

La actividad de la compañía es la pesca marítima y continental de peces, crustáceos, moluscos.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y resoluciones promulgadas por la Superintendencia de Compañías.

El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

3. EFECTOS MÁS SIGNIFICATIVOS DE LA ADOPCIÓN DE LAS NIIF

PESQUERA DE GENNA FERNANDEZ PESCADEGFER CIA. LTDA.
respecto al cumplimiento con la resolución obligatoria N° 08.G.DSC y S.C.Q.I.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de Octubre del 2011 presentó ante la Superintendencia de Compañías el CRONOGRAMA DE APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF para PYMES" el cual establece el periodo de transición correspondiente al grupo tres.

El documento lo establece el inicio del proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes para la Compañía diagnóstico de los principales impactos en la Compañía, fue previsto para el mes de Diciembre del 2011 y sus ajustes correspondientes se registraron al 1 de enero del 2012. No evidenciamos efectos significativos producto de la aplicación de las NIIF .

4. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2012 su saldo lo conforman los siguientes rubros:

DETALLE	VALORES	
Caja		820,00
Caja Chica	820,00	
Nota Crédito IVA (a)		2,41
Bancos (b)		163.605,72
Bco. Bolivariano	10.305,55	
Bco. Internacional	76.278,19	
Bco. de Guayaquil	19.316,84	
Bco. del Pacífico	5.772,37	
Bco. Promérica	51.932,77	
Inversiones (c)		1.025.001,00
Inversiones en Inst. Financ.	1.025.001,00	
TOTAL		1.189.429,13

a) Corresponden a Notas de Crédito de IVA otorgadas por el S.R.I.

b) Comprende Cuentas que la Compañía mantiene con diferentes instituciones financieras en Ecuador.

c) Inversiones a corto plazo en Certificados de Depósitos.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2012 incluye principalmente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes (a)	271.804,37
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar (b)	5.028.928,49
TOTAL	5.300.732,86

a) Corresponde a valores por cobrar a diversos clientes.

b) Valores contabilizados por concepto de Anticipo a Proveedores por compras de bienes y prestaciones de servicios varios \$665.090,93; Empleados y Tripulantes \$180.601,90; Cuentas por Cobrar a Empresas Relacionadas \$4.112.111,98; Otras Cuentas por Cobrar a Empresas no Relacionadas \$ 71.123,68.

6. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta al 31 de Diciembre del 2012, incluye valores por inventarios detallados de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Inventario de Herramientas y Accesorios</i>	<i>81.284,16</i>
<i>Inventario en Tránsito</i>	<i>312.786,33</i>
TOTAL	394.070,49

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de Servicios y Otros Pagos Anticipados es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Seguros Pagados por Anticipado (a)</i>	<i>186.619,52</i>
TOTAL	186.619,52

a) Corresponde a seguros de Buque, Vehículos y Accidentes.

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los Activos por Impuestos Corrientes corresponden a:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Crédito Tributario IVA</i>	<i>1.620.702,10</i>
TOTAL	1.620.702,10

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Propiedades, Planta y Equipo se valoriza al costo de adquisición, los que incluyen los costos adicionales para que el bien quede en condiciones de funcionamiento, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro que se deban reconocer.

La depreciación de Propiedades, Planta y Equipo se registra en resultados del ejercicio siguiendo el método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes.

Las Cuentas de Propiedades, Planta y Equipos que la empresa mantiene a Diciembre 31 del 2012 son los siguientes:

PESQUERA DE GENNA FERNANDEZ PESCADEGFER CIA. LTDA.
MOVIMIENTOS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Descripción	Saldo al	Adiciones	Bajas	Transf.	Saldo al	%
	31/12/2011				31/12/2012	
<u>COSTO</u>						
<u>DEPRECIABLES</u>						
Buque	2.573.865,74				2.573.865,74	5%
Muebles y Enseres	1.068,75				1.068,75	10%
Maquinarias		44.000,00			44.000,00	10%
Equipos de Computación	35.148,53	5.588,76			40.737,29	33%
Vehículos	325.283,82	46.814,86			372.098,68	20%
<u>SUBTOTAL</u>	2.935.366,84	96.403,62			3.031.770,46	
<u>DEPREC. ACUMULADA</u>	(579.030,05)				(764.473,78)	
<u>PROP.PLANTA Y EQUIP</u>	2.356.336,79				2.267.296,68	

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de Otros Activos No Corrientes por clasificación principal, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Inversiones a Largo Plazo (a)</i>	3.206.857,79
<i>Activos por Impuestos Diferidos</i>	98.087,57
<i>Otros Activos No Corrientes</i>	602.133,29
TOTAL	3.907.078.65

- a) Esta cuenta corresponde a Inversiones en Acciones y Participaciones \$ 664.200,00; Inversiones en Otras Embarcaciones \$ 2.542.657,79.

11. PASIVO CORRIENTE

Corresponde a valores pendientes de pago a Diciembre 31 del 2012 de varios acreedores, cuya cancelación se efectuará en el año 2013.

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Cuentas y Documentos por Pagar (a)</i>	2.520.841,03
<i>Otras Cuentas y Documentos por Pagar (b)</i>	1.784.286,25
TOTAL	4.305.127,28

- b) Esta cuenta corresponde a pagos pendientes con varios Proveedores Locales y del Exterior por la compra de, suministros, materiales y servicios necesarios para la operación del negocio.
- c) Entre los principales rubros destacamos: Obligaciones con el IESS \$33.122,87; Sueldos y Beneficios Laborales \$ 537.320,15; Obligaciones con Instituciones Financieras \$ 763.061,74; Otras Cuentas por Pagar no relacionadas \$450.781,49.

12. PASIVO NO CORRIENTE

Corresponde a valores por pagar cuya cancelación se efectuará en un plazo mayor a 12 meses.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas y Documentos por Pagar a Largo Plazo (a)	7.842.179,00
Pasivos por Impuestos Diferidos (b)	109.402,11
TOTAL	7.951.581,11

a) Este grupo de cuentas detalla lo siguiente: Obligación con la Empresa Imbler Comercial Inc. \$ 4.642.179,00; Provisión para Desgaste Estructura de Barcos \$ 3.200.000,00.

b) Corresponde a valores que surgieron productos de ajustes en el proceso de adopción de NIIF y corresponde a cuentas por pagar por impuestos.

13. PATRIMONIO

a) El capital de la compañía a Diciembre 31 del 2012 está distribuido de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL SUSC. Y PAGADO	% DE PARTICIPACION AL 2012
De Genna Fernández Aldo Pietro	55.000,00	10,00%
De Genna Fernández Ginno Andrés	55.000,00	10,00%
De Genna Fernández Lucia Telesilda	55.000,00	10,00%
De Genna Fernández Mario Bartolomé	55.000,00	10,00%
Fernández Avellaneda Lucia del Pilar	330.000,00	60,00%
TOTALES	550.000,00	100,00%

El Capital Suscrito está constituido por 550.000 participaciones, al valor nominal de \$ 1 cada una. La compañía registra un Aumento de Capital de \$ 548.000,00 según Escritura con fecha 23 de Noviembre del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 30 de Abril del 2012, el cual se encuentra pagado en su totalidad.

b) Adicional el Patrimonio está compuesto por Reserva Legal \$ 102.685,98; Utilidades de Ejercicios Anteriores \$ 1.079.588,23; Resultados Acumulados por Adopción de NIIF (\$ 687.833,45); el Resultado del Ejercicio Fiscal 2012 es \$ 1.564.780,28.

14. INFORME TRIBUTARIO

Por disposición establecida en el SUP.R.O N 188 del 7 de mayo del 2010 el Servicio de Rentas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deben presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Empresa se encuentra preparando dicha información.

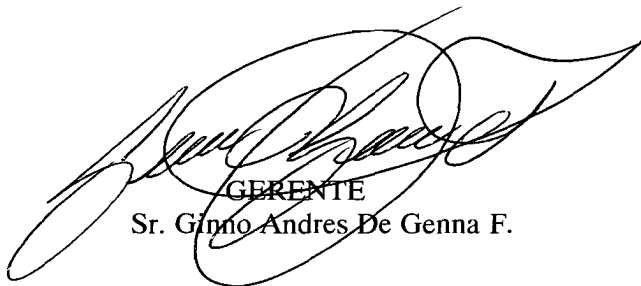
Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reporte descritos en el párrafo precedente.

15. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2012, la Empresa no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

16. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.



GERENTE
Sr. Gino Andres De Genna F.



CONTADOR
Sr. David Piloza

