

FRIGORIFICOS DE GENNA FERNANDEZ FRIGODEGFER CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2012

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

La compañía, fue constituida en la ciudad de Manta, mediante Escritura Pública el 24 de abril de 2001 e inscrita en el Registro Mercantil el 04 de septiembre del mismo año, aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 01-P-DIC-00278 fechada el 16 de agosto de 2001 siendo su domicilio legal en el cantón Jaramijó 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.

Su actividad principal es servicios de congelación. Estudio y captura de productos de mar con nuevas técnicas de pesca, de forma tal que no se afecte a las especies marinas y dañen el ecosistema ni el hábitat de las mismas.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

BASES DE PRESENTACION

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 ADOPCION DE LAS NIFF

FRIGORIFICOS DE GENNA FERNANDEZ FRIGODEGFER CIA.LTDA. al cierre del presente informe, no ha presentado ante la Superintendencia de Compañías el CRONOGRAMA DE APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF para PYMES" el cual establece el periodo de transición correspondiente al grupo tres. Sin embargo evidenciamos la aplicación contable de las indicadas normas, sin observar efectos relevantes para ser resaltados en este informe producto de la contabilización.

4. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

DETALLE	VALORES	
Caja		150,00
Caja Chica	150,00	
Bancos (a)		440.990,38
Bco. Bolivariano	317.379,79	
Bco. Internacional	62.420,87	
Bco. del Austro	13.188,35	
Bco. del Pacífico	718,60	
Bco. Promérica	47.282,77	
TOTAL		441.140,38

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

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2012 incluye principalmente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes (a)	66.245,85
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar (b)	293.065,82
TOTAL	359.311,67

a) Corresponde a valores facturados a clientes locales; lo cual es recuperado de acuerdo al vencimiento del crédito que se otorga.

b) Contabiliza valores por cobrar a Compañías Relacionadas \$ 241.853,80; Préstamos a Empleados \$ 4.668,17; Anticipos a Proveedores \$46.543,85.

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>Mercaderías en Tránsito</i>	<i>465.901,14</i>
TOTAL	465.901,14

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de Servicios y Otros Pagos Anticipados por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Seguros Pagados por Anticipado (a)</i>	<i>982.76</i>
TOTAL	982.76

a) *Corresponde a seguros de Vehículos.*

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de Activos por Impuestos Corrientes corresponde a valores a favor de la compañía por Crédito Tributario Renta 2011:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Crédito Tributario Renta 2011</i>	<i>1.695,29</i>
TOTAL	1.695,29

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 Equipo que la empresa mantiene a Diciembre 31 del 2012 son los siguientes:

FRIGORIFICOS DE GENNA FERNANDEZ FRIGODEGFER CIA.LTDA.						
MOVIMIENTOS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO						
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012						
Descripción	Saldo al 12/31/2011	Adiciones	Bajas	Reclasificac.	Saldo al 12/31/2012	% DEP.
<u>COSTO</u>						
<u>NO DEPRECIABLES</u>						
Terrenos	146,695.17		(51,853.80)		94,841.37	
Construcciones en Curso	119,148.08	1,660,072.75		(134,128.12)	1,645,092.71	
<u>DEPRECIABLES</u>						
Edificio	1,151,301.64			132818.86	1,284,120.50	5%
Muebles y Enseres	4,099.84			3634.98	7,734.82	10%
Maquinaria y Equipo	2,820,205.84	178402.56		42318.9	3,040,927.30	10%
Equipos de Computación	7,855.68			(3,634.98)	4,220.70	10%
Vehículos	58040.57			677.01	58,717.58	20%
SUBTOTAL	4,307,346.82	1,838,475.31	(51,853.80)	41,686.65	6,135,654.98	
DEPREC. ACUMULADA	(1,795,927.96)				(2,173,309.84)	
P. PLANTA Y EQUIPO	2,511,418.86				3,962,345.14	

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

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

DESCRIPCIÓN	VALORES
Activo Intangible	2.733,50
Activos por Impuestos Diferidos	12.803,61
TOTAL	15.537,11

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
Cuentas y Documentos por Pagar (a)	669.563,23
Otras Cuentas y Documentos por Pagar (b)	570.923,87
TOTAL	1.240.487,10

a) Esta cuenta corresponde a pagos pendientes con varios Proveedores Locales.

b) Entre los principales rubros destacamos: Obligaciones con Accionistas \$8.860,09; Obligaciones con Empresas Relacionadas \$ 500.354,76; Obligaciones con el IESS \$ 7.643,33; Sueldos y Beneficios Laborales \$54.065,69.

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)	2.883.926,52
TOTAL	2.883.926,52

a) Este grupo de cuentas detalla lo siguiente: Obligaciones por Pagar a Largo Plazo \$ 1.438.493,11; Proveedores por Pagar a Largo Plazo Nacionales \$ 697.110,17; Proveedores por Pagar a Largo Plazo del Exterior \$748.323,24.

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
Lucía Fernández Avellaneda	280,00	70,00%
Mario De Genna Fernández	40,00	10,00%
Aldo de Genna Fernández	40,00	10,00%
Gino de Genna Fernández	40,00	10,00%
TOTALES	400,00	100,00%

El capital suscrito está constituido por 400 participaciones, al valor nominal de \$ 1 cada una.

- b) Adicional el Patrimonio está compuesto por Reserva Legal \$ 22.074,31; Utilidades de Ejercicios Anteriores \$ 1.099.440,45; Pérdidas de Ejercicios Anteriores (\$ 92.939,41); Resultados Acumulados por Adopción de NIIF (\$6.079,86); El Resultado del ejercicio fiscal 2012 es \$ 99.604,38.

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.

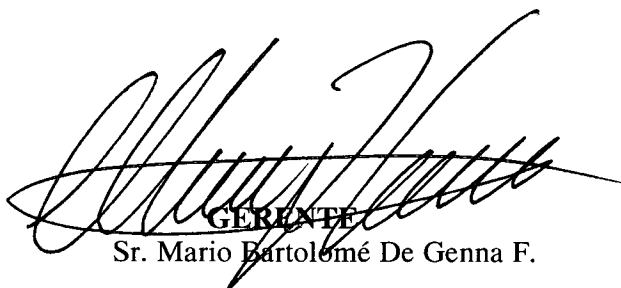
Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reporte descritos en el párrafo precedente.

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. Mario Bartolomé De Genna F.



CONTADOR
Sr. David Piloza

