

FRIGORÍFICO Y CONSERVERA DE LA PESCA FRICOPES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2012

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía **FRIGORÍFICO Y CONSERVERA DE LA PESCA FRICOPES S.A.**, fue constituida en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública el 22 de Febrero del 2005, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 88 y anotado en el Repertorio General con el No. 23 con fecha 18 de Marzo del 2005, para dar cumplimiento a la resolución No. 05.P.DIC.0000120 de la Superintendencia de Compañías redactado con fecha 04 de Marzo del 2005. Su expediente es el No. 35766 de la Superintendencia de Compañías.

El Representante Legal de la Compañía es la Sra. María Eugenia Dufflart Platón, con un período de duración de 2 años, contados a partir del 14 de Diciembre del 2012, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el Km. 4 ½ vía Manta – Montecristi, cuenta con RUC No. 1391732872001.

La actividad económica principal de la Compañía es la venta a por mayor y menor de productos de la pesca; además de actividades de almacenamiento en cámaras frigoríficas de productos de la pesca y de la conservación y envasado de productos de pescado mediante enlatado.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

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.

b. Disponibilidades.-

Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tiene una disponibilidad inmediata.

c. Cuentas por Cobrar.-

Las Cuentas por Cobrar concedidas se presentan a su valor principal pendiente de cobro.

d. Propiedades, Planta y Equipo.-

Las Propiedades, Planta y Equipo están registrados al costo, y presentan la debida depreciación acumulada, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedades, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros por el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación anual se reconoce como gasto. El costo y la depreciación acumulada de los activos fijos retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas, y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

e. Provisiones.-

Las provisiones son reconocidas cuando la Sociedad tiene una obligación presente como resultado de un evento presente, en el futuro se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

f. Reconocimiento de Ingresos.-

La Compañía reconoce ingresos por el procesamiento y envasado de productos de pescado mediante enlatados, cuando es efectuada la transferencia del bien terminado al cliente y la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del bien.

g. Reconocimiento de Gastos.-

Los gastos operacionales y administrativos son reconocidos en el momento que se recibe el servicio

h. Reserva Legal.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas, el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los Accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para Aumentos de Capital.

i. Impuesto a la Renta.-

Comprende el impuesto corriente por pagar sobre los ingresos gravables del año, según disposiciones establecidas.

**INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre del 2012, la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo presentan los siguientes valores:

DETALLE	VALORES	
Caja		320,88
Caja General	320,88	
Bancos		618.410,99
Pichincha Cta Cte. # 3280039104	2.969,30	
Produbanco Cta. Cte. # 02303000879	570.441,64	
Produbanco Cta. Aho. # 12303026443	10.947,74	
Promérica Cta. Cte. # 1034773013	21.768,87	
Banco Comercial de Manabí Cta. Cte. # 204220073	12.283,44	
TOTAL		618.731,87

El Efectivo y Equivalentes al Efectivo, constituyen recursos de liquidez y disponibilidades de manera inmediata, que la Compañía dispone para atender sus gastos operativos regulares de carácter obligatorios.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

El detalle de Cuentas y Documentos por Cobrar a Diciembre 31 del 2012 es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cientes no Relacionados a)	34.463,39
Cientes Relacionados b)	216.198,10
TOTAL	250.661,49

- a) Valores pendientes de cobro a las Compañías INDUVAL S.A., y ECUAMINOT S.A., los mismos que están siendo cancelado de acuerdo al plazo de crédito que se le ha concedido.
- b) Valores pendientes de cobro de años anteriores (desde el año 2008) a la Compañía MANTISA S.A., y al Sr. Galo Muentes, los mismos que empiezan a ser cancelando desde el siguiente año (2013).

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Al 31 de Diciembre del 2012, los saldos contables de Otras Cuentas por Cobrar son:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Préstamos a Empleados a)	25.874,67
Anticipo a Proveedores b)	73.497,24
Otros Préstamos	12.775,21
TOTAL	112.147,12

- a) Comprenden préstamos otorgados a empleados con vencimientos menores a un año, los mismos que son descontados de sus respectivos roles de pagos de manera mensual.
- b) Anticipos entregados a proveedores por la adquisición de suministros, materiales, accesorios, servicios básicos varios y profesionales; que la compañía necesita para el cumplimiento de sus actividades operacionales.

6. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-**

A Diciembre 31 del 2012, los saldos contables de los Activos por Impuestos Corrientes son:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retención en la Fuente	68.473,99
Retención Salida de Divisas	490,61
TOTAL	68.964,60

Valores tributarios a favor de la Compañía, originados por su actividad comercial en el ejercicio económico fiscal auditado. Los que serán utilizados como crédito tributario y crédito fiscal en el pago del Impuesto a la Renta de Sociedades.

7. **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-**

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **FRIGORÍFICO Y CONSERVERA DE LA PESCA FRICOPES S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

La empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2012 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo:



(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo que ha tenido durante el año 2012).

FRIGORIFICO Y CONSERVERA DE LA PESCA FRICOPE S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/11	Adiciones	Bajas y/o Transferencias	Saldo al 31/12/12	% DEPREC.
<u>COSTO</u>					
<u>NO DEPRECIABLES</u>					
Terrenos	39.860,01	-	-	39.860,01	
Construcciones en Curso	57.896,74	-	-	57.896,74	
<u>DEPRECIABLES</u>					
Maquinarias y Equipos	368.744,06	52.800,00	-	421.544,06	10
Vehículos	45.655,31	28.000,00	-	73.655,31	20
Equipos de Oficina	11.496,60	4.027,76	-	15.524,36	10
Muebles y Enseres	4.232,75	-	-	4.232,75	10
Equipos de Computación	7.757,25	982,00	-	8.739,25	33
SUBTOTAL	535.642,72	85.809,76	-	621.452,48	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(135.786,92)	(56.746,27)	-	(192.533,19)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	399.855,80	29.063,49	-	428.919,29	

8. CUENTAS POR PAGAR.-

El saldo de Cuentas por Pagar a Diciembre 31 del 2012 es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Pagar Proveedores	14.075,49
TOTAL	14.075,49

Constituyen obligaciones exclusivamente de las operaciones comerciales de la Compañía en favor de terceros por la adquisición de bienes, suministros, materiales y servicios varios. Con vencimientos corrientes.

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Las Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de Diciembre del 2012 son las siguientes:

INSTITUCIÓN	2012		
	Capital	Intereses	Total
Produbanco	15.394,64	539,45	15.934,09
TOTAL	15.394,64	539,45	15.934,09

Corresponde a préstamo bancario con plazos de vencimientos corrientes, con el Banco Produbanco a una tasa de interés del 11.23% y a 1 año plazo, cuya finalidad es para financiar capital de trabajo de la Compañía.

ESPACIO EN BLANCO

10. PROVISIONES SOCIALES E IESS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados a Diciembre 31 del 2012. Los cuales se detallan a continuación:

Descripción	Saldo Final
IESS Aporte Personal	7.363,91
IESS Aporte Patronal	8.623,53
IECE - Secap	786,63
Préstamos Quirografarios	1.119,29
Préstamos Hipotecarios	144,33
Fondo de Reserva	5.010,52
Décimo Tercer Sueldo	6.700,28
Décimo Cuarto Sueldo	11.689,50
Vacaciones	9.454,40
Salario Digno	76,86
Utilidad 15% Trabajadores (a)	100.572,60
Sueldos por Pagar	8.348,68
Otras Provisiones	470,78
TOTAL	160.361,31

- a) Valor correspondiente a la Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores que es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga.

X

ESPACIO EN BLANCO

11. IMPUESTOS POR PAGAR.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas a Diciembre 31 de 2012 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones Fuente Por Pagar	2.244,29
Impuesto a la Renta (2012) (a)	129.714,50
Impuesto a la Renta Empleados	227,98
Retenciones IVA por Pagar	5.304,68
TOTAL	137.491,45

- a) La Provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades se calcula aplicando la tasa del 23% a las ganancias gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

12. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo Pasivo no Corriente presenta al 31 de Diciembre del 2012 el siguiente valor:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas y Documentos por Pagar a L/P	21.379,22
TOTAL	21.379,22

Valores pendientes de cancelación de años anteriores (desde el año 2006) a las Compañías FLOPESPAC CÍA. LTDA., y BARUBI S.A., las mismas que se vienen cancelando de manera normal y que fueron originadas por la compra de materiales relacionadas con la actividad económica – productiva de la empresa.

13. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

A Diciembre 31 del 2012 el Capital Social de la Compañía está conformado por 41.100,00 acciones ordinarias cuyo valor nominal es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total
<i>Barcia Dufflart Javier Eduardo</i>	66,91	27.500,00
<i>Barcia Ubillús Mauricio Rafael</i>	23,84	9.800,00
<i>Muentes Avellaneda Galo Gabriel</i>	9,25	3.800,00
TOTAL	100,00	41.100,00

14. IMPUESTOS FISCALES.-

La Compañía ha cumplido de manera mensual con sus respectivas obligaciones tributarias al Servicio de Rentas Internas, las mismas que comprenden: Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente, Anticipo de Impuesto a la Renta e Impuesto a la Renta de Sociedades.

15. EVENTOS SUBSECUENTES.-

En conclusión y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.



ESPACIO EN BLANCO