

CONSULTORA CEPEDA
Econ. Cpa. Efrain E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
consultaracepeda@hotmail.com

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente
Industrias y Frigoríficos Pesqueros "Infripesca" C.A.
Al 31 de diciembre de 2013



INDUSTRIAS Y FRIGORIFICOS PESQUEROS "INFRIPECA" C.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	ACTIVO	2013	2012
Corriente			
Efectivo y Equivalente del Efectivo	3	\$ 435,352.07	\$ 268,053.03
Inversiones Locales	4	1,629,390.51	716,118.50
Inversiones en el Exterior	5	230,196.04	418,015.26
Cuentas por Cobrar-Cias.Relacionadas	6	800,865.82	1,492,192.88
Cuentas por Cobrar-Provisionales	7	11,660.21	539,112.40
Crédito Tributario	12	449,128.19	319,346.72
Seguros Pagados por Anticipado	9	113,141.01	112,166.57
Anticipos a Proveedores	10	297,163.41	26,598.80
Otros Anticipos entregados	11	11,744.91	12,276.73
Dividendos por Cobrar		0.00	0.03
Cuentas ppor Cobrar Otras		0.00	0.04
Otras Cuentas	8	3,500.00	3,500.00
Total Activo Corriente		\$ 3,982,142.17	\$ 3,907,380.96
Propiedades, Planta y Equipo			
Naves, Aeronaves, Barcasas y similares		\$ 7,921,871.52	\$ 7,921,871.52
Maquinarias y Equipos		123,254.51	123,254.51
Equipos de Computación		11,166.25	11,166.25
Vehículos		84,096.04	75,361.71
Propiedades, Planta y Equipo		306,412.64	306,412.64
Total Activo Fijo		8,446,800.96	8,438,066.63
Depreciación Acumulada		-1,208,591.84	-830,337.52
Total Activo Fijo Neto		\$ 7,238,209.12	\$ 7,607,729.11
Largo Plazo			
Compañías Relacionadas		\$ 3,364,538.77	\$ 2,259,350.85
Cuentas por Cobrar Accionistas		23,160.82	23,160.82
Depósitos en Garantía		1,700.00	0.00
Inversión Santander		154,304.17	0.00
Total Activo Largo Plazo		\$ 3,543,703.76	\$ 2,282,511.67
Total Activo		\$ 14,764,055.05	\$ 13,797,621.74

Ver notas a los estados financieros.



INDUSTRIAS Y FRIGORIFICOS PESQUEROS "INFRIPECA" C.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	PASIVO	2013	2012
Corriente			
Proveedores Locales	18	852.664,01	582.370,96
Proveedores del Exterior	19	1.628.605,75	1.500.224,67
Obligaciones Tributaria	20	121.575,47	48.288,70
Impuestos por Pagar	21	144.644,49	194.659,33
Obligaciones IESS	22	12.843,43	3.544,39
Otras Cuentas por Pagar	23	617.921,68	602.818,52
Obligaciones con Empleados	24	58.491,41	37.291,13
Participación de Trabajadores	25	199.140,50	184.683,53
Préstamos Bancarios		0,00	110.366,34
Intereses por Pagar		0,00	1.239,14
Compañías Relacionadas		0,00	35,69
Dividendos por Pagar Accionistas		0,00	0,02
Total Pasivo Corriente		\$ 3.635.886,74	\$ 3.265.522,42
Total Pasivos		\$ 3.635.886,74	\$ 3.265.522,42
Largo Plazo			
Cuentas por Pagar Cias. Relacionadas		0,00	\$ 266.231,86
Total Largo Plazo		0,00	\$ 266.231,86
Patrimonio			
Capital Suscrito	26	\$ 177.200,00	177.200,00
Reserva Legal		122.340,89	122.340,89
Reserva Facultativa		1.799.511,10	1.011.274,70
Reserva de Capital		826.929,39	826.929,39
Utilidades Acumuladas		7.339.886,09	7.339.886,09
Utilidad del ejercicio	27	862.300,84	788.236,40
Total Patrimonio		\$ 11.128.168,31	10.265.867,47
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 14.764.055,05	\$ 13.797.621,75

Ver notas a los estados financieros.



Industrias y Frigoríficos Pesqueros "Infripesca" C.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2013

1. Operaciones y Escenario Económico

La Compañía Anónima Industrias y Frigoríficos Pesqueros "Infripesca" C.A., fue constituida el 9 de abril de 1987, e inscrita en el Registro Mercantil en abril 28 del mismo año en la ciudad de Guayaquil. Su objeto social es la industria de la pesca en su fase de extracción, procesamiento, transformación y comercialización de las especies bio-acuáticas en general. Además, podrá adquirir barcos pesqueros en propiedad arrendamiento, convenio o mediante contrato de asociación con empresas nacionales y extranjeras.

2. Prácticas Contables Significativas

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad y por las Normas Internacionales de Información Financiera las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Base de Presentación.- Los estados financieros, fueron preparados en US\$ Dólares Americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según Resolución Societaria N° 08G.DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Propiedades, Planta y Equipo

Equipo de Computación y Otros Activos fijos registra al costo histórico menos la depreciación acumulada, calculadas bajo el método de línea recta. El B/P Yolanda L fue revalorizado de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad NIC N° 16 párrafo 35 literal "B"

La vida útil estimada de Propiedad, Planta y Equipo:

Barco Pesquero	20 años
Instalaciones	10 años
Equipos de Computación	3 años
Maquinarias y Equipos	10 años
Vehículos	5 años

Ver notas a los estados financieros.



Indústrias y Frigoríficos Pesqueros "INFRIPESCA" C.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2013

3. Caja y Bancos

Caja	20.00
Bancos Locales	215,144.32
Bancos del Exterior	178,727.70
Fondo Máximo Génesis – Inversiones	41,460.05
	<u>\$ 435,352.07</u>

Saldo conciliado establecido por la Compañía por año terminado al 31 de diciembre de 2013.

4. Inversiones Locales	2012	2013	Variaciones
Fondo Máster Génesis	\$ 220.32	49,379.59	49,159.27
CD Banco Internacional	715,898.18	752,533.41	36,635.23
CD Banco Internacional	0.00	102,124.15	102,124.15
CD Banco Internacional	0.00	202,353.36	202,353.36
CD Banco Internacional	0.00	523,000.00	523,000.00
	<u>\$ 716,118.50</u>	<u>\$1,629,390.51</u>	<u>\$ 913,181.01</u>

Representa el saldo de las inversiones efectuadas por la compañía en el sector financiero local hasta el 31 de diciembre del 2013

5. Inversiones del Exterior

Pacific National Bank	227,834.98	230,196.04	2,361.06
Santander Private Banking	190,180.28	0,00	(190,180.28)
	<u>\$ 418,015.26</u>	<u>\$ 230,196.04</u>	<u>\$ 187,819.22</u>

Contabiliza el saldo de las inversiones efectuadas por la compañía en el sector financiero del exterior hasta el 31 de diciembre del 2013

6. Cuentas por Cobrar-Cías. Relacionadas	2012	2013	Variaciones
	\$ 1,492,192.88	\$ 800,865.82	\$(691,327.06)

Contabiliza el saldo pendiente de recuperar a corto plazo por las ventas de atún al 31 de diciembre del 2013

7. Cuentas por Cobrar Provisionales	2012	2013	Variaciones
Bruno Leone P.	\$ 9,915.17	\$ 11,660.21	\$ 1,745.04
Belard Overseas Inc.	16,994.59	0.00	(16,994.59)
Anticipo 1 02/03	4,285.28	0.00	(4,285.28)
Anticipo 2 02/03	64,699.89	0.00	(64,699.89)
Varios Proveedores	443,217.47	0.00	(443,217.47)
	<u>\$ 539,112.40</u>	<u>\$ 11,660.21</u>	<u>\$(527,452.19)</u>

Importe establecido por la Compañía pendiente de liquidación al 31 de diciembre de 2013.

Ver notas a los estados financieros.

Industrias y Frigoríficos Pesqueros "INFRIPESCA" C.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2013



8. Otras Cuentas por Cobrar **\$ 3,500.00**

Registra el saldo por recuperar por la venta del vehículo marca IVECO al 31 de diciembre de 2013.

9. Seguros Pagados por Anticipado	2012	2013	Variación
	\$ 112,166.57	\$ 113,141.01	\$ 974.44

Contabiliza el saldo de la prima por la Póliza de Seguros No. MTRZ-549 contratada a la compañía Mapfre Atlas Compañía de Seguros S.A. en la cantidad de \$9,000.000.00, que ampara al "Casco" del Buque Pesquero "Yolanda", a partir del 3/12/2013 hasta el 3/12/2014.

10. Anticipos a Proveedores	2012	2013	Variación
	\$ 26,598.80	\$ 297,163.41	\$ 270,564.61

Registra el saldo de los créditos de suministros, materiales y servicios otorgados a los proveedores varios para ser utilizados en el Buque Pesquero Yolanda hasta el 31 de diciembre del 2013

11. Otros Anticipos Entregados	2012	2013	Variación
	\$ 12,276.73	\$ 11,744.91	\$ (531.82)

Saldo de las cuentas por cobrar empleados registrados por la compañía al 31/12/2013.

12. Crédito Tributario	2012	2013	Variaciones
Impuesto al Valor Agregado 12%	\$ 172,154.33	\$ 208,546.89	\$ 36,392.56
Impuesto al Valor Agregado 12% S.	144,836.32	238,417.23	93,580.91
Impuesto al Valor Agregado 12% A.F.	2,356.07	2,164.07	(192.00)
	\$ 319,346.72	\$ 449,128.19	\$ 129,781.47

Contabiliza el saldo del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente efectuadas a la compañía al 31 de diciembre de 2013.



Industrias y Frigoríficos Pesqueros "INFRIPESCA" C.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2013

13. Propiedades, Planta y Equipo	2012	2013	Variaciones
Barco Pesquero Yolanda	\$ 7,921,871.52	\$ 7,921,871.52	0.00
Maquinarias y Equipos	123,254.51	123,254.51	0.00
Equipos de Computación	11,166.25	11,166.25	0.00
Vehículos	75,361.71	84,096.04	8,734.33
Otros Prop.Planta y Equipo	306,412.64	306,412.64	0.00
Total Prop.Plus y Eq.	\$ 8,438,066.63	\$ 8,446,800.96	\$ 8,734.33
Depreciación Acumulada	(830,337.52)	(1,208,591.84)	378,254.32
Total Prop. Plus y Equipo	\$ 7,607,729.11	\$ 7,238,209.12	\$ 369,519.99

Las Propiedades, Planta y Equipo están contabilizados al costo histórico. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base al método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados

14. Compañías Relacionadas	2012	2013	Variaciones
Borsea S.A.	\$ 1,316,383.58	\$ 1,224,897.74	\$ (91,485.84)
Delfitec S.A.	3,166.13	0.00	(3,166.13)
Lumitop S.A.	210,000.02	210,000.02	0.00
Inbursatil S.A.	6,465.00	31,465.00	25,000.00
Inbursatil B.L.	0.00	135,899.88	135,899.88
Procampo S.A.	10,000.00	10,000.00	0.00
Janec S.A.	713,336.12	1,415,011.43	701,675.31
Anilisa S.A.	0.00	337,264.70	337,264.70
\$ 2,259,350.85	\$ 3,364,538.77	\$ 1,105,187.92	

15. Cuentas por Cobrar-Accionistas **\$ 23,160.82**

Contabiliza el saldo de préstamos efectuados a la compañía Servigrup S.A, sin generar intereses anuales al 31 de diciembre de 2013.

16. Depósitos en Garantía **\$ 1,700.00**

Registra el saldo del depósito en garantía contratado con la administración del edificio "Samborondón" por el alquiler de una suite para el señor Benjamin Berríos, exfuncionario de la empresa al 31 de diciembre de 2013.

17. Otros Activos No Corrientes **\$ 154,304.17**

Representa el saldo de la inversión a largo plazo efectuado por la compañía con el banco Santander Private Banking a partir del 29/04/2013 hasta el 13/05/2015.

Ver notas a los estados financieros



Industrias y Frigoríficos Pesqueros "INFRIPESCA" C.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2013

18. Proveedores-Locales	2012	2013	Variaciones
Proveedores Locales de Bienes	\$ 574,635.53	\$ 222,589.22	\$ (352,046.31)
Proveedores Locales de Servicios	7,735.43	630,074.79	622,339.36
	\$ 582,370.96	\$ 852,664.01	\$ 270,293.05

Saldo de los créditos a corto plazo de materiales, suministros, repuestos, herramientas y servicios, concedidos por los proveedores locales a la compañía al 31 de diciembre de 2013 sin intereses.

19. Proveedores del Exterior	2012	2013	Variación
	\$ 1,500,224.67	\$ 1,628,605.75	\$ 128,381.08

Importe de créditos otorgados a la compañía por proveedores del exterior de suministros, materiales, herramientas, repuestos y servicios, para el mantenimiento del Buque "Yolanda", sin devengar intereses anuales al 31 de diciembre de 2013.

20. Obligaciones Tributarias	2012	2013	Variaciones
Retención en la Fuente 1%	\$ 271.29	\$ 424.49	\$ 153.20
Retención en la Fuente 2%	682.29	18,747.03	18,064.74
Retención en la Fuente 8%	873.93	3,616.24	2,742.31
Retención en la Fuente 10%	25.00	25.00	0.00
Retención IVA 100%	680.89	671.14	(9.75)
Retención IVA 70%	2,015.62	46,921.88	44,906.26
Retención IVA 30%	86.18	96.05	9.87
Aplicable 23%	1,132.63	0.00	(1,132.63)
Aplicable 22%	0.00	338.47	338.47
Impuesto Renta -Empleados	42,520.87	50,735.17	8,214.30
	\$ 48,288.70	\$ 121,575.47	\$ 73,286.77

Importe de saldos de impuestos tributarios (Impuesto al Valor Agregado y Retención en la Fuente), retenidos por la compañía al 31 de diciembre de 2013, pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas

21. Impuesto a la Renta	\$ 144,644.49
--------------------------------	----------------------

Contabiliza el importe de 22% de Impuesto a la Renta generado en el periodo contable del año 2013.

Industrias y Frigoríficos Pesqueros "INFRIPESCA" C.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2013



22. Obligaciones IESS	2012	2013	Variaciones
Préstamos Quirografario	\$ 1,645.19	\$ 965.96	\$ (679.23)
IECE-SECAP	105.96	515.32	409.36
Aporte Individual	118.11	2,355.85	2,237.74
Aporte Patronal	1,181.48	5,746.63	4,565.15
Fondos de Reserva	493.65	3,259.67	2,766.02
	\$ 3,544.39	\$ 12,843.43	\$ 9,299.04

Registra el saldo de las provisiones efectuadas al personal de empleados pendientes de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

23. Otras Cuentas por Pagar	2012	2013	Variaciones
Ing. Bruno Leone P.	\$ 275,018.67	\$ 275,018.67	\$ 0.00
Sra. Yolanda P. de Leone	178,171.37	178,171.37	0.00
B.I.F.L. R.L./05	132,046.96	132,046.96	0.00
Varios	17,581.52	32,684.68	15,103.16
	\$ 602,818.52	\$ 617,921.68	\$ 15,103.16

Registra el saldo de las obligaciones provenientes de préstamos otorgados a la compañía pendientes de liquidar al 31 de diciembre de 2013.

24. Obligaciones con Empleados	2012	2013	Variaciones
Décimo Tercer Sueldo	\$ 620.00	\$ 3,848.62	\$ 3,228.62
Décimo Cuarto Sueldo	3,747.83	5,571.60	1,823.77
Vacaciones	32,923.30	49,071.19	16,147.89
	\$ 37,291.13	\$ 58,491.41	\$ 21,200.28

Contabiliza el saldo de los beneficios sociales pendientes de liquidación a los trabajadores hasta el 31 de diciembre del 2013.

25. Participación de Trabajadores	2012	2013	Variación
	\$ 184,683.53	\$ 199,140.50	\$ 14,456.97

Registra el importe del 15% de participación de los empleados correspondiente al ejercicio fiscal terminado al 31 de diciembre de 2013, de acuerdo al Art. 97 consagrado en el Código del Trabajo.

26. Capital Suscrito	\$ 177,200.00
-----------------------------	----------------------

Conformado por 4.430.000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 0,04 dólar cada una de los Estados Unidos de América, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2013.

Industrias y Frigoríficos Pesqueros "INFRIPESCA" C.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2013



27. Utilidad La compañía generó la utilidad neta de \$ 862,300.84, producto de su actividad económica desarrollada por el año terminado al 31 de diciembre de 2013.

28. Reserva Legal

Conforme la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anual a la cuenta Reserva legal, hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

29. La Compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden por al año terminado al 31 de diciembre de 2013.

30. Conforme a la Escritura Pública de constitución de la Compañía, el objeto social es: la industria de la pesca en su fase de extracción, procesamiento, transformación y comercialización de las especies bio-acuáticas en general. Además, podrá adquirir barcos pesqueros en propiedad, arrendamiento, convenio o mediante contrato de asociación con empresas nacionales y extranjeras, en tal virtud, sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor, de acuerdo al contenido a la Resolución #04.Q.IJ.001 publicada en el Registro Oficial # 289 en marzo 10 de 2004.

31. La compañía tiene abiertos los libros contables por los ejercicios fiscales correspondientes a los años 2009, 2010, 2011, 2012 incluso 2013 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

32. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del año 2013, y la fecha de presentación de estos estados financieros (mayo 27 de 2014), en adición a las notas explicativas no se han registrados eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hubiesen tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.