

INDUSTRIAL PESQUERA
GONZALEZ S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR
EL AÑO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31
DE DICIEMBRE DEL 2014**

INDUSTRIAL PESQUERA GONZALEZ S.A. INDUPEG

Notas a los Estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014

Información General y Entorno Económico de la empresa.

INDUSTRIAL PESQUERA GONZALEZ S.A. INDUPEG- Tiene como actividad económica principal la Explotación de Criaderos de Camarón. Se constituyo como Sociedad Anónima, mediante escritura pública de fecha 02 de Septiembre de 1988, otorgada ante la Notaria Trigésima del Cantón Guayaquil Ab. Piero G. Aycart Vincenzini. Un extracto de la referida escritura se inscribió con el N° 2.161 del Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 19 de Septiembre de 1988, anotada bajo el número 14.853 del repertorio, Guayaquil diecinueve de septiembre de mil novecientos ochenta y ocho.

La compañía **INDUSTRIAL PESQUERA GONZALEZ S.A. INDUPEG** tiene su domicilio social y oficina principal, en la ciudad de Guayaquil Parroquia Tarqui Avda. Juan Tanca Marengo s/n Vía a Daule Kilometro 6.5 Junto a la Fabrica de Pycca.

Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio

BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en el Ecuador y a las disposiciones legales impuestas por los Organismos de Control Societario. Estos principios comprenden las Normas e Interpretaciones de NIIF's, NIC, CINIIF, la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en la unidad monetaria DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA que es la moneda adoptada por el Ecuador y vigente en nuestro País.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las principales políticas contables en la preparación de los Estados Financieros se resumen a continuación:

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la compañía observa el cumplimiento de las normas e interpretaciones antes mencionadas y que le son aplicables a su actividad productiva.

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		73.454,42
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	11.073,64	
DCTOS. Y CTAS. POR COBRAR RELACIONADOS LOCALES	1.041,20	
NO RELACIONADOS LOCALES	51.825,51	
RETENCIONES DE IMPTO.A LA RENTA RECIBIDAS	5.393,69	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	4.120,38	
ACTIVO NO CORRIENTE		1'139.646,24
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	443.022,00	
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	120.100,00	
-DEPRECIACION ACUMULADA DE PLANTA Y EQUIPO	-37.280,48	
ACTIVIDADES BIOLÓGICAS	613804,72	
ACTIVOS INTANGIBLES		2.500,00
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	2.500,00	
TOTAL ACTIVO		1'215.600,66
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		603.948,65
RELACIONADOS / LOCALES	107.572,54	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	209.047,45	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS/LOCALES	236.612,09	
OTRAS CUENTAS Y DCTOS. POR PAGAR	1.308,30	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	18.659,77	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	10.462,24	
OBLIGACIONES CON EL IESS	4.206,26	
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	9.775,28	
JUBILACION PATRONAL POR PAGAR	5.344,94	
PROVISIONES (DESAHUCIO POR PAGAR)	959,78	
PASIVO NO CORRIENTE		0
TOTAL PASIVO		603.948,65
PATRIMONIO		
CAPITAL	2.000,00	
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPC. POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	563.122,00	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	5.903,77	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	40.626,24	
TOTAL PATRIMONIO		611.652,01
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1'215.600,66

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a 90 días.

Caja Chica

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifiquen la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde USA 200,00 hasta USA 1.000,00

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General.

Bancos Nacionales

Esta es una cuenta de activos donde se registrara los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y ventas de camarón; y, y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Los sobregiros bancarios serán solicitados solo por la Gerencia quien deberá justificar de manera documentada el por qué del sobregiro.

Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia hasta los 10 primeros días del mes siguiente, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

Las claves de acceso a internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia Administrativa y este designara de ser necesario al contador general de la compañía.

Sobregiros y préstamos bancarios.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos por cobrar son Activos financieros, en el caso de INDUSTRIAL PESQUERA GONZALEZ S.A. INDUPEG la política de crédito es de 60 días. El riesgo de crédito se considera bajo.

Inversiones

En caso de que las operaciones normales de la compañía generen un flujo importante de disponible, la Gerencia y la Presidencia, dispondrá y previa autorización de la Junta de Accionistas, el destino a darse a aquellos excedentes operacionales.

Propiedades, Planta y Equipos.

Las propiedades, planta y equipos se contabilizan al valor de compra, mas otros costos que se consideren hasta su puesta en marcha.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos serán cargados a resultados del periodo y en caso de mejoras y reparaciones mayores que extiendan su vida útil o aumenten en forma apreciable su capacidad productiva estos valores serán activados.

Las eventuales ventas y/o retiros de activos se contabilizarán al costo neto ajustado y las posibles diferencias entre éste y el precio de venta se cargarán a resultados. La depreciación se calculará sobre el costo por el método de línea recta, teniendo como base inicial los porcentajes determinados por el organismo de control fiscal.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con cheque o efectivo.

Es política de la administración de la compañía, el cumplir en lo posible antes de la fecha de vencimiento de sus obligaciones y así mantener la imagen corporativa de cumplimiento de las mismas, tanto con sus proveedores comerciales como de las instituciones financieras.

Beneficios a Empleados.

Abarca la participación a trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del periodo. De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a trabajadores por pagar.

Impuesto a la Renta

Para el cálculo de impuesto a la renta se considera también aquellos gastos no deducibles de impuestos, las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas y según de la producción estarán sometidas a la tarifa impositiva del año.

Reconocimiento de Ingresos

El reconocimiento de los ingresos es el determinado por las NIIF para PYMES, NIC 41, en cuanto se refiere a las actividades Agropecuarias y Acuícolas.

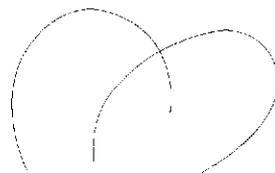
Reconocimiento de Costos y Gastos

La compañía reconoce los Costos y gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar y sujeto a que dichos costos y gastos deberán cumplir con las formalidades legales y que los mismos tengan relación con la actividad generadora de ingresos.

La compañía cuenta con programa contable.

Control Interno

- Toda compra se registra con orden de pago y se da de baja con cheque.
- Todas las compras deben tener factura con su respectiva retención.
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura.
- Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente.
- El personal está afiliado.
- La empresa cuenta con su libro Social con toda la información Legal.



Patrimonio de los Accionistas

Capital Social:

La compañía está constituida con un capital de 2000 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1 cada una. Cuyos propietarios actualmente son Ing. Paul Pina Loja con 1000 acciones y el Ing. Jackson Martínez Nagua con 1000 acciones, ambos de nacionalidad Ecuatoriana.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

DETALLE DE LA CUENTA	
PATRIMONIO	
CAPITAL	2.000,00
RESULTADOS ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ	563.122,00
GANANCIAS ACUMULADAS	5.903,77
GANANCIA NETA DEL PERIODO	40.626,24

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

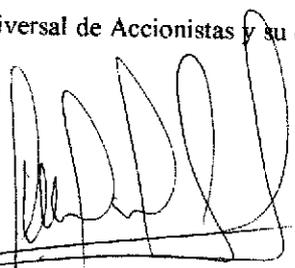
VENTAS	539.144,84
Ingresos de actividades ordinarias	538.921,78
Intereses Financieros	223,06
Ganancia Bruta	69.748,25
Costo de Ventas y Producción	402.839,33
Materiales Utilizados o Productos Vendidos	41.026,06
Compras Netas locales de Bienes no Producidos por la compañía	479.197,76
Inventario Inicial de Productos en Proceso	181.252,24
Inventario Final de Productos en Proceso	- 613.804,72
Mano de Obra Directa	137.016,56
Sueldos y Beneficios Sociales	137.016,56
+ Otros Costos Indirectos de Fabricación	171.846,71
GASTOS	66.557,26
Gastos por Sueldos	19.600,00
Aportes a la seguridad Social (Incluido Fondo de Reserva)	3.504,40
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	1908,94
Otros Gastos	41.543,92
Ganancia antes 15% Participación Trabajadores	69.748,25
15% Participación Trabajadores	10.462,24
Ganancia antes de impuestos	59.286,01
Impuesto a la renta causado	17.483,89
GANANCIA DE OPERACIONES	41.802,12

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	9.965,63
METODO DIRECTO	
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	898.891,70
EFFECTIVO PAGADO POR:	
COSTO DE VENTAS (819.089,49)	
GASTOS DE ADMINISTRACION (95.679,27)	
IMPUESTOS <u>25.842,69</u> (888.926,07)	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9.965,63
FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
PERDIDAS -	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9.965,63
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO	9.965,63
EFFECTIVO AL INICIO DE AÑO	1.108,01
EFFECTIVO AL FINAL DE AÑO	11.073,64

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General Universal de Accionistas y su emisión ha sido autorizada el 147 de Marzo del 2015.


Ing. Paul Emerson Pina Loja
GERENTE


Ing. Fanny Mora Moreira
CONTADORA

