

FRANCHI FISH S.A.

INFORME DE CONTABILIDAD

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

FRANCHI FISH S.A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2018
Expresado en USD

ACTIVO

| ACTIVO CORRIENTE | | 2018 |
|--------------------------------------|----------|----------------------------|
| Efectivo o Equivalente al Efectivo | Nota N°3 | 6.349 |
| Cuentas por Cobrar | Nota N°4 | 205.648 |
| Impuestos Anticipados | Nota N°5 | 3.937 |
| Inventarios | Nota N°6 | 3.164 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | <hr/> 219.098 <hr/> |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | |
| Propiedad, Planta y Equipo | Nota N°7 | 127.296 |
| Depreciación Acumulada | | -101.861 |
| Terrenos | | 55.000 |
| Otros Activos no Corrientes | Nota N°8 | 0 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | <hr/> 80.435 <hr/> |
| TOTAL ACTIVO | | <hr/> 299.532 <hr/> |

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

FRANCHI FISH S.A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2018
Expresado en USD

PASIVO

| PASIVO CORRIENTE | | 2018 |
|--------------------------------|-----------|---------------|
| Cuentas y Documentos por Pagar | Nota N°9 | 73.292 |
| Otras Cuentas por Pagar | Nota N°10 | 2.955 |
| Pasivos Acumulados | Nota N°11 | 17.154 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 93.401 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | 2018 |
| Pasivo no Corriente | Nota N°12 | 0 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 0 |
| TOTAL PASIVO | | 93.401 |

PATRIMONIO

| | |
|--------------------------------------|---------|
| Capital Social Suscrito y Pagado | 1.000 |
| Aporte para futuras Capitalizaciones | 0 |
| Reservas | 32.235 |
| Resultados Acumulados | 176.742 |

| | |
|-------------------------|--------|
| Resultado del Ejercicio | 10.239 |
|-------------------------|--------|

| | |
|---------------------|---------|
| Pérdidas Acumuladas | -14.085 |
|---------------------|---------|

| | |
|-------------------------|-----------------------|
| TOTAL PATRIMONIO | <u>206.132</u> |
|-------------------------|-----------------------|

| | |
|--------------------------------------|-----------------------|
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | <u>299.532</u> |
|--------------------------------------|-----------------------|

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

FRANCHI FISH S.A.
ESTADO DE RESULTADO
Al 31 de Diciembre del 2018
Expresado en USD

| CUENTAS | 2018 |
|---------------------------------|-----------------------------|
| Ventas netas | 2.425.586 |
| Otros | 5 |
| TOTAL | <u>2.425.591</u> |
| | |
| COSTO DE VENTAS | <u>1.950.751</u> |
| | |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | <u>474.840</u> |
| | |
| GASTOS: | |
| Administrativos | 129.104 |
| Ventas | 306.647 |
| Gastos Financieros | 994 |
| Otros Gastos | 18.394 |
| TOTAL GASTOS | <u>455.139</u> |
| | |
| UTILIDAD Y/O PERDIDA | <u><u>19.700</u></u> |

FRANCHI FISH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1 INFORMACION GENERAL

FRANCHI FISH S.A. es una Compañía cuyo objeto social es la actividad pesquera en general en todas las variedades, investigación, comercialización, explotación, transformación e industrialización de la pesca, moluscos, crustáceos y demás invertebrados acuáticos, pescado fresco o congelado.

La duración de la Compañía es de cien años desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil hasta el año 2099. Para el cumplimiento de este objeto social la compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos, negociaciones, mercantil y/o civil permitido por las leyes ecuatorianas.

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

- 2.1 Bases de preparación.-** Los estados financieros de FRANCHI FISH S.A. comprenden los estados de situación financiera, estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- 2.2 Efectivo y equivalente de efectivo.-** Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.
- 2.3 Inventarios.-** Son preparados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado.
- 2.4 Activos no corrientes mantenidos para la venta.-** Los activos no corrientes y los Grupos de activos para su disposición se clasifican como mantenidos para la venta si sus valores en libros son recuperables a través de una operación de venta y no mediante su uso continuo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable dentro del periodo de un año desde la fecha de clasificación y el activo está disponible para la venta inmediata en su estado actual.
- 2.5 Propiedades, planta y equipo**
- 2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.
El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.
- 2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.-** Después del reconocimiento inicial, las propiedades planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

La compañía al ser una empresa comercializadora no posee mayor inversión en propiedad, planta y equipo, el local en que funciona es arrendado, motivo por el cual la Administración de la Compañía ha determinado que la propiedad, planta y equipo presentados al costo no afecta significativamente a la información financiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles.- El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| <u>Ítem</u> | <u>Vida útil (en años)</u> |
|------------------------|----------------------------|
| Maquinaria y Equipo | 10 |
| Instalaciones | 10 |
| Vehículos | 5 |
| Muebles y enseres | 10 |
| Equipos de Computación | 5 |

2.5.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.6 Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 Impuesto corriente.- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año y en el impuesto mínimo de impuesto a la renta. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles, y en caso de pérdidas el impuesto a la renta constituye el anticipo de impuesto a la renta calculado el año anterior.

2.6.2 Impuestos diferidos.- Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.6.3 Impuestos corrientes y diferidos.- Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7 Beneficios a empleados

2.7.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio.- El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del año o en otro resultado integral.

2.7.2 Participación a trabajadores.- La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.8 Reconocimiento de ingresos.- Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.8.1 Venta de bienes.- Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9 Costos y Gastos.- Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.10 Compensación de saldos y transacciones.- Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.11 Activos Financieros.- Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados. Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Estos activos financieros se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

2.11.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.12 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía.- Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.12.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

2.12.2 Baja de un pasivo financiero.- La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan, o cumplen sus obligaciones.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO

3. EFFECTIVO O EQUIVALENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| | 2018 |
|--------------|----------------------------|
| Bancos | 6.349 |
| Caja | <u>0</u> |
| TOTAL | <u><u>6.349</u></u> |

4. CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| | 2018 |
|--|------------------------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes Exterior | 116.702 |
| Cuentas por Cobrar Clientes Nacionales | 0 |
| Provisión Cuentas Incobrables | 0 |
| Cuentas por Cobrar Empleados | 4.559 |
| Anticipo a Proveedores | <u>84.386</u> |
| TOTAL | <u><u>205.648</u></u> |

5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| | 2018 |
|--------------------------|---------------------------|
| Ret.Fte | 0 |
| Ret.Iva | 0 |
| IVA Compras | 0 |
| Crédito Tributario Renta | <u>3937</u> |
| TOTAL | <u><u>3937</u></u> |

6. INVENTARIOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| | 2018 |
|-----------------------|---------------------|
| Inventario Materiales | 3.164 |
| TOTAL | <u>3.164</u> |

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| | 2018 |
|-----------------------|-----------------------|
| Maquinaria y Equipo | 15.455 |
| Muebles y Enseres | 9.789 |
| Vehículos | 99.991 |
| Equipo de Computación | 2.060 |
| Equipos de Oficina | 0 |
| TOTAL | <u>127.296</u> |

Depreciación Acumulada

-101.861

| | |
|--------------|----------------------|
| Terrenos | 55.000 |
| TOTAL | <u>55.000</u> |

TOTAL (NETO)

80.435

8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| | 2018 |
|--|-----------------|
| Activos Intangibles | 0 |
| Amortización Acumulada Activo Intangible | 0 |
| TOTAL | <u>0</u> |

PASIVO

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| | 2018 |
|---------------------------|------------------------------|
| Proveedores Materia Prima | -27.302 |
| Proveedores Materiales | -1.582 |
| Otros Proveedores | <u>-44.408</u> |
| TOTAL | <u><u>-73.292</u></u> |

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| | 2018 |
|--------------------------------------|-----------------------------|
| Varios | 0 |
| Participación por pagar Trabajadores | -2.955 |
| Préstamo por pagar Accionistas | <u>0</u> |
| TOTAL | <u><u>-2.955</u></u> |

11. PASIVOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| | 2018 |
|----------------------------|------------------------------|
| Sueldos y Beneficios | -11.257 |
| less | -2.441 |
| Impuestos y Contribuciones | <u>-3.456</u> |
| TOTAL | <u><u>-17.154</u></u> |