

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1) Información General

Distribuidora Fippen S.A. es una Sociedad Anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social es: Montecristi, Cachaletas, Jalindras, Fíneño, Barrio Brique del Sur a dos cuadras de la Compañía Hermanos Vía Monte Neocruz del km. 6.5/2. Su actividad principal es venta al por mayor de productos de la pesca y conservación, piscas y empuje de productos del mar.

2) Base de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (Elaborados en dólares de los Estados Unidos de América).

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la base sigue la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

En algunos casos, se requieren emplear estimaciones y otros juicios profesionales para evaluar las políticas contables de la Empresa. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan mayor relevancia sobre los impactos reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3) Políticas contables

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias proveniente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y han cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor nominal de la compensación recibida o por recibir, neto de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Cuentas por cobrar

Todos los cuentas por cobrar se reconocen en el resultado del período en el que se ocurren.

Impuesto a la Renta

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

El impuesto corriente por pagar está basado en la gerencia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de la diferencia entre los impuestos en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes.

Similidades como diferencias temporales). Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporales que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que la ganancia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método línea. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Muebles y Enseres	20 por ciento
Maquinaria y Equipo	30 por ciento
Equipos de Computo	33.33 por ciento
Vehículos	20 por ciento

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una pérdida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha determinado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

GRUPO	2010	2011	2012
Verdadero o no	8.201.112,71	7.401.482,52	1.208.988,88
Verdadero (%)	23,447,39	22,362,72	2.980,54
Verdadero	-	303,33,68	224.272,8
TOTAL DE INTERESES	6.276.080,89	7.072.132,88	1.407.973,3

II) Otros ingresos

CUENTA	2013	2014	diferencia
Otros ingresos		10.831,11	10.831,11

III) Gastos financieros

CUENTA	2013	2014	diferencia
Gasto intereses	35.969,28	51.942,97	15.973,69

13) Resultado antes de impuestos

(Los siguientes partidas se han reconocido como gastos (ingresos) al determinar el resultado antes de impuestos:

CUENTA	2013	2014	diferencia
Costo de inventarios reconocidos como gastos	4.638.432,32	6.636.674,33	862.241,21
Gastos atribuidos al costo	868.793,88	862.688,44	23.262,46
Otros gastos	887.206,16	1.279.787,18	292.687,81
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	6.394.432,36	8.785.150,95	2.390.718,59

13) Gasto por impuestos a los rentas

El impuesto a la renta para el 2014 se calcula al 12% de los ganancias del año. Durante este periodo el valor del impuesto a la renta ascendió a \$ 51.254,38, el anticipo pagado durante el año 2014 fue de \$ 42.813,00 y los reintegros en la Renta que realizaron a la compañía ascendieron a \$ 21.288,35, se aplica el crédito tributario pendiente por \$ 12.446,98 en el mismo tributo para el siguiente periodo es de \$ 18.851,84.

14) Propiedad, Planta y equipo

CUENTAS	2013	2014	diferencia
vehículos	122.475,58	254.024,41	131.548,83
terrenos	40.929,68	117.429,68	76.500,00
muebles	94.136,81	38.875,72	-17.186,11
maquinaria y equipo	8.852,31	1.965,10	-6.887,21
maquinarias	221.287,91	984,21	-221.073,56

equipo computación	7.732,21	5.136,46	-1.500,00
Depreciación acumulada	206.192,13	-134.900,55	103.251,55

La política utilizada para la depreciación de los activos materiales corresponde a depreciación en línea recta.

Al mismo en este año se procedió a la venta de activos por el valor de 5224.275,60 cuya utilidad líquida neta se balancea al igual que el respectivo valor de depreciaciones.

14) Inventario de diferencias

Se muestra el inventario de los importes reconocidos en el estado de resultados y los importes sobre los que se informa a las autoridades fiscales.

15) Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 de \$246.880,00 corresponden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$3.

16) Cuentas por pagar

Presente en las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2014 lo siguiente:

CUENTAS	2013	2014	diferencia
Cuentas por pagar comerciales	212.133,19	82.954,15	-129.059,04
Obligaciones a corto Plazo	255.544,24	15.797,96	-210.112,38
Obligaciones por pagar	27.333,37	14.360,76	-12.946,61
Obligaciones a largo Plazo	236.602,34	360.081,54	123.479,20

17) Aprobación de los estados financieros

Dichos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para la publicación el 20 de marzo de 2015.