

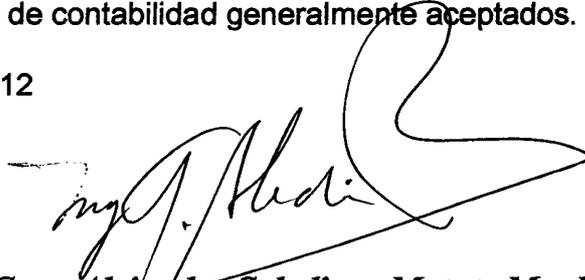
Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO EN AUDITORIA DE GESTION DE LA CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA EJECUTIVO EN
“NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE A LA JUNTA GENERAL
DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA
FRESCODEGFER S. A.**

- Audite el Balance General, por el año terminado al 31 de Diciembre del 2011. Facultado en mi calidad de AUDITOR me permito emitir mi opinión sobre el Estado Financiero, dejando constancia que la responsabilidad de los mismos es de la administración de la Compañía “FRESCODEGFER S. A.”
- He diseñado un plan de trabajo de Auditoria y revise el Estado Financiero aplicando las normas de Auditoria generalmente aceptados, para lograr obtener una certeza razonable y poder comprobar que estos, no contengan exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativos. Se incluye además el examen a base de pruebas sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. También la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, y una evaluación prolija de la presentación general del Estado Financiero. Estimo que mi trabajo de AUDITORIA lleva consigo una base sólida y razonable que me permite emitir mi opinión:
- El Estado Financiero de la Compañía “FRESCODEGFER S. A.” presenta razonablemente en todos los aspectos importantes, al 31 de Diciembre del año 2011 la situación real financiera, rigiéndose con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Mayo, 29 del 2.012



C.P.A. Ing. Com. Alejandro Soledispa Matute Mg. E.S

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

"FRESCODEGFER S.A."

BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			2.611.917,14
ACTIVO DISPONIBLE	3		11.357,53
CAJA		7.754,35	
BANCOS		1.380,83	
INVERSIONES CORRIENTES		<u>2.222,35</u>	
ACTIVOS EXIGIBLES	4		957.004,91
Cuentas por Cobrar Clientes		402.308,77	
Anticipos y Prestamos a Empleados		9.191,22	
Anticipos a Proveedores		121.363,83	
Compañías relacionadas		21.271,30	
Accionistas		9.870,27	
Total Impuestos a la Renta		4.248,49	
Creditos Dev Trib de IVA		385.830,91	
Otras Cuentas por Cobrar		<u>2.920,12</u>	
ACTIVOS REALIZABLES	5		1.643.554,70
Inventarios			
Materia Prima		86.930,64	
Productos terminados		1.484.413,86	
Materiales, Insumos y equipos		69.557,53	
Importaciones en transito		<u>2.652,67</u>	
ACTIVOS FIJOS	6		4.123.874,78
No Depreciables			316.485,51
Terrenos		286.531,80	
Obras en Proceso		<u>29.953,71</u>	
Adicionales	15.996,39		
Edificio Administrativo	<u>13.957,32</u>		
Depreciables			3.887.223,01
Costos			3.887.223,01
Plantas, Maquinarias y Equipos		3.657.753,15	
Enseres y equipos de Oficina		31.451,77	
Transporte		198.018,09	
Depreciaciones Acumuladas			-79.833,74
Plantas, Maquinarias y Equipos		-75.843,84	
Enseres y equipos de Oficina		<u>-3.989,90</u>	
ACTIVOS DIFERIDOS	7		172.983,21
Pagos anticipados			182.743,85
Seguros pagados por anticipado		18.034,74	
Gastos de Constitución		146.409,86	
Operativos		<u>18.299,25</u>	
Amortizaciones			-9.760,64
Gastos Constitución		<u>-9.760,64</u>	
OTROS ACTIVOS	8		1.753,00
Depositos en Garantías		<u>1753,00</u>	
TOTAL ACTIVO			<u>6.910.528,13</u>

sm

"FRESCODEGFER S. A."

**BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

PASIVOS			2.760.110,71
PASIVO CORRIENTE	9		
Cuentas por Pagar		631.266,59	
Proveedores		562.276,59	
Anticipos de Clientes		68.990,00	
Obligaciones no relacionadas		865.062,22	
Sobregiros		397.106,15	
Obligaciones Locales		399.870,98	
Intereses Locales		52.010,18	
Provisiones		16.074,91	
Obligaciones relacionadas		1.228.192,67	
Compañías relacionadas		1.228.192,67	
Impuestos por Pagar		16,92	
IVA en Vtas		16,92	
Obligaciones Laborales		35.572,31	
Aportaciones Laborales		6.584,37	
Sueldos y Salarios		11.569,20	
Beneficios Sociales		17.418,74	
PASIVO NO CORRIENTE	10		3.129.425,43
Obligaciones Locales		3.129.425,43	
Instituciones Financieras		3.129.425,43	
TOTAL PASIVO			5.889.536,14
PATRIMONIO NETO	11	1.000.000,00	
CAPITAL		800,00	
CAPITAL SUSCRITO -AUMENTO		999200,00	
RESULTADOS		20.991,92	
RESULTADO DEL EJERCICIO		20991,92	
TOTAL PATRIMONIO NETO			1.020.991,92
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO			6.910.528,06

sm.

"FRESCODEGFER S.A."
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

NOTAS

INGRESOS			1.675.172,37
INGRESOS OPERACIONALES	12	1.675.120,31	
Exportaciones		<u>1.486.556,25</u>	
Fresco		25.152,75	
Congelado		<u>1.461.403,50</u>	
Ventas Nacionales		<u>188.564,06</u>	
Tarifa 0%		30.453,06	
Tarifa 12%		<u>158.111,00</u>	
Ingresos no Operacionales			52,06
Interes Ganados		52,06	
COSTOS DE PRODUCCIÓN	13		1.412.339,50
Costos de Ventas		1.137.398,91	
Exportacion		1.137.293,16	
Fresco		24.593,80	
Congelado		<u>1.112.699,36</u>	
Nacional		<u>105,75</u>	
Tarifa 12%		<u>105,75</u>	
Costos Directos			79,44
Costos Indirectos			274.861,15
UTILIDAD BRUTA			262.832,87
GASTOS	14		241.840,95
ADMINISTRACION Y VTAS		193.446,42	
Administración		109.905,49	
Exportación		<u>83.540,93</u>	
NO OPERACIONALES			48.394,53
Financieros		46.694,16	
Otros no operacionales		<u>1.700,37</u>	
UTILIDAD DEL EJERCICIO			<u>20.991,92</u>

"FRESCODEGFER S. A."
EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	CAPITAL SUSCRIT	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-XII-2010	800,00	764.200,00	235.000,00		1.000.000,00
CAPITAL					
CAPITAL SUSCRITO AUMENT	235.000,00		-235.000,00		
APORTE FUTURA CAPITALIZ	764.200,00	-764.200,00			
UTILIDAD DEL EJERCICIO				20.991,92	20.991,92
SALDO AL 31-XII-2011	1.000.000,00	0,00	0,00	20.991,92	1.020.991,92

J.M.

"FRESCODEGFER S. A."
BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

	2010	2011	VARIACIONES
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES	96.835,51	2.611.917,14	2.515.081,63
DISPONIBLES	4.686,90	9135,18	4.448,28
INVERSIONES CORRIENTES	2.176,03	2222,35	46,32
EXIGIBLES	84.084,09	957.004,91	872.920,82
REALIZABLES	5.888,49	1.643.554,70	1.637.666,21
ACTIVOS FIJOS	2.498.165,84	4.123.874,78	1.625.708,94
NO DEPRECIABLES	1.995.466,18	316.485,51	-1.678.980,67
DEPRECIABLES	504.634,23	3.887.223,01	3.382.588,78
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-1.934,57	-79.833,74	-77.899,17
ACTIVOS DIFERIDOS	197.511,60	172.983,21	-24.528,39
PAGOS ANTICIPADOS	197.511,60	172.983,21	-24.528,39
OTROS ACTIVOS		1.753,00	1.753,00
TOTAL ACTIVOS	<u>2.792.512,95</u>	<u>6.910.528,13</u>	<u>4.118.015,18</u>
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES	663.809,66	2.760.110,71	2.096.301,05
EXIGIBLES A CORTO PLAZO	663.809,66	2.760.110,71	2.096.301,05
PASIVOS NO CORRIENTES	1.128.703,29	3.129.425,43	2.000.722,14
INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.128.703,29	3.129.425,43	2.000.722,14
TOTAL PASIVOS	<u>1.792.512,95</u>	<u>5.889.536,14</u>	<u>4.097.023,19</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL Y RESERVAS	1.000.000,00	1.020.991,92	20.991,92
CAPITAL SOCIAL	800,00	1.000.000,00	999.200,00
CAPITAL SUSCRITO	235.000,00		-235.000,00
APORTES FUT CAPITALIZACIÓN	764.200,00		-764.200,00
RESULTADOS		20.991,92	20.991,92
TOTAL PATRIMONIO	<u>1.000.000,00</u>	<u>1.020.991,92</u>	<u>20.991,92</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>2.792.512,95</u>	<u>6.910.528,06</u>	<u>4.118.015,11</u>

S.M.

FRESCODEGFER S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
VENTAS	1.675.172,37	
COSTO DE PRODUCCIÓN	1.412.339,50	
UTILIDAD EN VENTAS		262.832,87
GASTOS		241.840,95
UTILIDAD DEL EJERCICIO		20.991,92
DEPRECIACIONES		77.899,17
SUB- TOTAL		98.891,09
VARIACIONES		-94.442,81
INVERSIONES CORRIENTES	-46,32	
EXIGIBLES POR COBRAR	-872.920,82	
REALIZABLES	-1.637.666,21	
NO DEPRECIABLES	1.678.980,67	
DEPRECIABLES	-3.382.588,78	
PAGOS ANTICIPADOS	24.528,39	
OTROS ACTIVOS	-1.753,00	
PASIVOS CORRIENTES	2.096.301,05	
PASIVOS NO CORRIENTES	2.000.722,14	
DIFERENCIA EN EL BALANCE	0,07	
VARIACIONES DEL EFECTIVO		4.448,28
SALDO INICIAL		4.686,90
SALDO ACTUAL		9.135,18



“FRESCODEGFER” S. A.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS BASES DE PRESENTACIÓN.

Los Estados Financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías.

Las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, en un numero de 27 normas, son similares a sus correspondientes NIC de las cuales se derivan. Actualmente, las NIC están siendo reemplazadas gradualmente por las NIIF y establecerán a futuro la base de registro, preparación y presentación de los estados financieros de las sociedades a nivel mundial. Con base a tal cambio y coyuntura, la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 4 publicada en el R.O. No. 348 de septiembre 4 del 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de enero 1 del año 2009.

Desde enero 1 del 2009, la Superintendencia de Compañías deroga las resoluciones emitidas, por las cuales dispuso la aplicación obligatoria de las NEC en las entidades sujetas a su control.

Propiedades, muebles y equipos.- Están registradas al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.



Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Activos	Tasas
Oficinas	2%
Instalaciones	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	20% y 33%

Patrimonio.- Las cuentas patrimoniales están constituidas principalmente como sigue:

- ✓ Gastos.- Son registrados mediante el método de acumulación o devengado.
- ✓ Impuesto a la renta.- La compañía está exenta del pago del impuesto a la renta y anticipos en amparo al Ar.41 párrafo 13 de la Ley de Régimen Tributario Interno en concordancia con el Art. 76 párrafo 9 del Reglamento de aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno, sin perjuicio a lo indicado en el Art.23, y Art. 24 del Código Orgánico de la Producción cuyo beneficio se extiende hasta 5 años de producción efectiva. Sin embargo, debe cumplir con los deberes formales de presentar la declaración anual del impuesto a la renta, y declarar mensualmente en su calidad de agente de retención el impuesto a la renta y el Impuesto al Valor Agregado - IVA, y como agente de percepción del IVA cuando sus ingresos estén gravados con el impuesto.

2.-MARCO LEGAL

FRESCODEGFER S.A.- Es una Compañía Sociedad Anónima, quien mediante escritura publica ejecuta su cambio de domicilio de la ciudad de Manta a la ciudad de Jaramijo y reforma de estatuto social inscrita en el Registro Mercantil Tomo 1, bajo el número 26 y anotada en el repertorio mercantil tomo 1, según resolución SC.DIC.P.11 – 0527 de fecha 26 de septiembre del 2011. Artículo tercero literal b) Suscrita por el Ingeniero Patricio García Vallejo, intendente de compañías de Portoviejo.



ACTIVO CORRIENTE		2.611.917,14
3.- DISPONIBLES		11.357,53
Cajas	-	7.754,35
General	5.438,80	
Chica Oficina	1.315,55	
Compras Materia Prima	1.000,00	
Bancos		1.380,83
Pichincha	380,83	
Pacífico	1.000,00	
Inversiones Corrientes		2.222,35
OP. Pichincha 215897411	2.222,35	
4.- EXIGIBLES		957.004,91
Clientes		402.308,77
Nacionales	19.788,77	
Hardapex	8.156,65	
Duran Zaporta Hernan	7.782,10	
Cooperación CODESTA/	1.500,00	
Paul Marquez Mora	935,00	
Rusbel Ruiz Velez	539,60	
Luis F Fernandez M.	402,92	
Jose Cobeña Moreira	242,00	
Lucciola Meza Espinoza	25,00	
Empleados	205,50	
Exportaciones	382.520,00	
Procesadora Marpesca	382.520,00	
Anticipos y Prestamos Empleados		9.191,22
María V Falcones	150,00	
Patricio R Molina Z.	4126,65	
Jorge Maldonado	254,56	
Karina Lima Pisco	149,00	
Carlos Francisco Mena	278,18	
Hector Orlando Mero T	100,00	
Aldo Prieto Genna Fernandez	3600,00	
Hugo E Medranda Rivera	192,36	
Eduardo A Ceriz Veliz	40,00	
Carlos R López Cordova	49,00	
Veronica V Ibarra Chavez	53,44	
Jaime F. Buchelli Lopez	37,87	
Lucciola Meza Espinoza	160,16	
Anticipos y Prestamos a Proveedores		121.363,83
Jose V Perez Bravo	34.050,88	
MKG Provisions Inc	19.900,00	
Nicolas Guidotti Lange	1.026,60	
Luis F Fernandez M.	17.132,60	

spm.

Luis F Solorazon Quijije	10.000,00	
Fatima M. Gavica Peralta	6.960,00	
María del Pilar Quilez Guzman	5.578,64	
Saul Fernando Solorzano B.	5.000,00	
Marcia M. Quijije Velez	4.000,00	
Jairo Salomon Chanalata Castro	3.224,97	
Cesar Alfredo Cepeda Burbano	3.000,00	
Empresa Publica Aguas de Manta	1.731,37	
Benjamin L England & Assoc	1.539,00	
Ramon C. Montaña Cruz	1.500,00	
Carlos A. Lara Zavala	1.335,60	
CONTECON Guayaquil	977,25	
Robero Carlos Paredes Campaña	600,00	
MPF Equiment Sales Lic	566,66	
Mauricia E. Jacome Barahona	550,00	
Jorge F Maldonado Chica	450,00	
Cargo Inspection Enforcement	553,40	
Agencia de Viajes G-1	262,31	
Coorporación El Rosado S. A.	252,11	
Carlos A. Castillo Hidalgo	250,00	
Lorena Y. Angulo Cornejo	207,50	
Yesica A. Bowen Moran	189,60	
Instituto Nacional de Pesca	125,00	
Jaime J. Toala Pihuave	100,00	
Recubrimientos piedras naturales	97,84	
Ramon A. Miele Calvache	46,40	
ASCOMSA	32,40	
Andres F Campoverde Illingworth	30,00	
Ministerio de Agricultura y Ganaderia	30,00	
Indusur S. A.	26,46	
Pascual Fausto Jose Almeida Cantos	18,00	
Nelly Marisol Parinango Cornejo	10,20	
Disveca S. A.	6,54	
Mabel Y. Melgar Celleri	2,50	
Compañías relacionadas		21.271,30
Inmobiliaria Inmodegfer S. A	21.000,00	
Turismo Solosol Cía. Ltda.	271,30	
Accionistas		9.870,27
Aldo Prieto De Genna Fernandez	9.170,27	
Pilar Lucia Fernandez Avellaneda	600,00	
Mario Bartolome De Genna Fernandez	50,00	
Ginno Andres De Genna Fernandez	50,00	
Total Impuestos a la Renta		4.248,49
Retenciones en la Fuente	3.507,11	
2% Salida de Capital anticipo	741,38	
Creditos Dev Trib de IVA		385.831
Iva Pagado	384.947,84	
Notas de Credito SRI Endosos	883,07	

sm.

Otras Cuentas por Cobrar		2.920,12	
TUNACELL	2.920,12		
5.- ACTIVOS REALIZABLES			1.643.554,70
Inventarios		1.643.554,70	
Materia Prima	86.930,64		
Productos terminados	1.484.413,86		
Materiales, Insumos y equipos	69.557,53		
Empaque	38164,15		
Respuestos y Accesorios	23959,93		
Acc. Procesos Laboratori	1101,50		
Inv. Herramientas menor	6331,95		
Importaciones en transito	2.652,67		
6.- ACTIVOS FIJOS			4.123.874,78
No Depreciables		316.485,51	
Terrenos	286.531,80		
Obras en Proceso	29.953,71		
Adicionales	15.996,39		
Edificio Administrativo	13.957,32		
Depreciables		3.887.223,01	
Costos			
Plantas, Maquinarias y Equipos	3.657.753,15		
Planta Industrial	2.735.929,53		
Maquinaria	458.674,97		
Equipos de Frio	213.114,52		
Muebles y Enseres de F	225.039,00		
Electrodomesticos	7.624,46		
Equipos de Laboratorio	14.245,67		
Equipos areos de come	3.125,00		
Enseres y equipos de Oficina	31.451,77		
Muebles y Enseres	11.195,83		
Equipo de Oficina	5.805,57		
Equipos de Computaciò	14.450,37		
Transporte	198.018,09		
Vehìculos livianos	32.717,98		
Vehìculos Pesados	138.306,53		
Montacargas	26.993,58		
Depreciaciones Acumuladas		-79.833,74	
Plantas, Maquinarias y Equipos	-75.843,84		
Planta Industrial	-45.598,84		
Maquinaria	-18.099,38		
Vehìculo	-7.201,58		
Muebles y Enseres de F	-4.675,30		
Electrodomesticos	-190,62		
Equipos areos de come	-78,12		

SM

Enseres y equipos de Oficina	-3.989,90
Muebles y Enseres	-323,93
Equipo de Oficina	-3.493,24
Equipos de Computaciòn	-172,73

7.- ACTIVOS DIFERIDOS **172.983,21**

Pagos anticipados		182.743,85
Seguros pagados por anticipado	18.034,74	
Cumplimiento Contrato	852,94	
Contra Incendio	6.777,33	
Vehiculos	1.399,34	
Lucro Cesante	4.518,36	
Rotura de Equipos	1.401,39	
Contra Robos	203,82	
Equipo Electronico	95,76	
Responsabilidad Civil	1.825,00	
Fidelidad	627,00	
Transporte Interno	333,80	
Gastos de Constituciòn Operativos	146.409,86	
	18.299,25	
Permisos de Exportaciòn	18.299,25	
Amortizaciones		-9.760,64
Gastos Constituciòn	-9.760,64	

8.- OTROS ACTIVOS **1753,00**

Depositos en Garantias		1753,00
------------------------	--	----------------

PASIVOS

9.- PASIVO CORRIENTE **- 2.760.110,71**

Cuentas por Pagar		-631.266,59
Proveedores		-562.276,59
Proveedores Locales	-376.451,63	
Gen Fabricio Espinales V	-86.046,40	
Cía de Transporte Ciudad	-36.758,52	
Grupasa Grupo Papelero	-26.794,10	
Tecnocreto Cía. Ltda.	-23.036,68	
Teojama Comercial S. A.	-22.909,48	
Manandes Ingenieria y Ar	-20.253,74	
Cervante S. A. Cía de Se	-17.324,33	
Ecuanoobel S. A.	-17.202,85	
Seguridad y Vigilancia Cía	-13.198,49	
Manuel A Anchundia Quiji	-9.840,60	
Oremplas S. A.	-9.148,06	
Plastichime S. A.	-8.911,95	
Refrigeraciòn y Repuesto	-8.791,57	

S/m

Maquidraz Cía Ltda.	-7.807,06	
Jorge Enrique Alarcon Mir	-7.745,26	
Proquimarsa S. A.	-4.772,86	
Multivac Chile S. A.	-3.528,00	
Sima	-3.239,15	
Pacific	-3.098,70	
Container Transport	-2.879,97	
Cargo Inspection Enforce	-2.762,62	
Lucciola M. Meza Espinoz	-2.635,13	
Miguel A. Pinargote Alons	-2.400,00	
Parlagreco S. A.	-2.318,63	
Carlos A. Castillo Hidalgo	-2.019,60	
Total mayores de dos mil	<u>-345.423,75</u>	
Total menores a dos mil d	<u>-31.027,88</u>	
Proveedores del Exterior		-15.591,79
Dell Marketing L. P	-9.691,79	
Navilca Int. 1 Inc	-5.700,00	
Mpf Equipment Sales Lic	<u>-200,00</u>	
Entidades Oficiales y Otros		-50.041,96
Proveedores Materia Prima		-120.191,21
Carmen A Delgado Reyes	-1.905,45	
Cristhian A Menendez Viv	-34.145,66	
María Tatiana Reyes Zarr	<u>-84.140,10</u>	
Anticipos de Clientes		-68.990,00
Locales	-10.000,00	
Exterior	-58.990,00	
Huy Tuan Joint Stock Cor	-4.439,13	
Vinalines Logistics-Vietna	<u>-54.550,87</u>	
Obligaciones no relacionadas		-865.062,22
Sobregiros		-397.106,15
Bco Internacional	<u>-397.106,15</u>	
Obligaciones Locales		-399.870,98
Cooperación CFC S.A.	-24.870,98	
Bco Internacional	<u>-375.000,00</u>	
Intereses Locales		-52.010,18
CFN	-41.060,55	
Bco Internacional	<u>-10.949,63</u>	
Provisiones		-16.074,91
Agua Potable	-8.466,71	
Servicios y Bienes	-862,41	
Energía Electrica	-5.324,50	
Servicios Terceros	<u>-1.421,29</u>	
Obligaciones relacionadas		-1.228.192,67
Compañías relacionadas	-1.228.192,67	
Manabita de Respuesto	-5.083,00	

sm

Frigerificos De Genna F	-73.324,50	
Pesquera De Genna Fe	-1.149.785,17	
Impuestos por Pagar		-16,92
IVA en Vtas	-16,92	
Obligaciones Laborales		-35.572,31
Aportaciones Laborales	-6.584,37	
Patronales 12%	-3222,98	
Individuales 9,35%	-2570,01	
Prestamos Hipotecarios	-566,43	
Prestamos Quirografari	-224,95	
Sueldos y Salarios	-11.569,20	
Empleados Administrati	-11.545,57	
Produccion	-23,63	
Beneficios Sociales	-17.418,74	
Vacaciones	-8.074,72	
Fondos de Reservas	-337,53	
Decimo Tercer Sueldo	-4.891,02	
Decimo Cuarto Sueldo	-4.115,47	

10. PASIVO NO CORRIENTE **-3.129.425,43**

Obligaciones Locales		-3.129.425,43
Instituciones Financieras	-3.129.425,43	
Bco Internacional	-1.300.000,00	
Corporacion Cfc S. A.	-12.160,39	
Corporacion Cfc S. A.	-41.448,24	
CFN	-1.775.816,80	

11. PATRIMONIO NETO **-1.020.991,92**

CAPITAL SOCIAL		-1.000.000,00
PESCADEGFER CIA. LTDA.	-664.200,00	
Pilar Lucia Fernandez Avellaneda	-288.600,00	
Aldo Prieto De Genna Fernandez	-23.600,00	
Mario Bartolome De Genna Fernandez	-11.800,00	
Gino Andres De Genna Fernandez	-11.800,00	
RESULTADOS		-20.991,92
RESULTADO DEL EJERCICIO	-20.991,92	

INGRESOS

12. INGRESOS OPERACIONALES		1.675.120,31	1.675.172,37
Exportaciones		1.486.556,25	
Fresco	25.152,75		
Atun Big Eye Fresco	25.152,75		
Congelado	1.461.403,50		
Dorado	796.723,78		
Picudo	119,00		

[Handwritten signature]

Atun Big Eye	20,73	
Miramelindo Escolar	120,00	
Pampano	577.398,87	
Hojita	31.050,00	
Merluza	42.349,87	
Calamar	13.621,25	
Ventas Nacionales		188.564,06
Tarifa 0%		30.453,06
Vta de Desperdicios	30.453,06	
Tarifa 12%		158.111,00
Vta de Inventario	141,00	
Servicios de Congelaci3n	157.970,00	
Ingresos no Operacionales		52,06
Interes Ganados		52,06

13. COSTOS DE PRODUCCI3N

1.412.339,50

Costos de Ventas		1.137.398,91
Exportacion		1.137.293,16
Fresco	24.593,80	
Atun Big Eye	24.593,80	
Congelado	1.112.699,36	
Dorado	647.898,65	
Picudo	119,22	
Atun Big Eye	20,74	
Miramelindo Escolar	61,77	
Pampano	415.607,67	
Ojita	15.757,56	
Merluza	24.298,98	
Calamar	8.934,77	
Nacional		105,75
Tarifa 12%	105,75	
Costos Directos		79,44
Materia Prima		3.655.759,21
Dorado Materia Prima	1.202.956,10	
Dorado Congelado	1.976.878,49	
Picudo Congelado	881,20	
Pez espada congelada	795,51	
Atun Big Eye congelado	288,00	
Pargo congelado	6.782,60	
Murico Congelado	140,00	
Miramelindo Escolar Cong	389,20	
Botella Congelado	1.691,14	
Ravijunco Congelado	1.956,90	
Tinto congelado	54,94	
Pampano congelado	408.777,50	
Hojita congelado	17.451,40	

sm.

Merluza congelado	29.303,42	
Rabon congelado	79,79	
Calamar materia prima	<u>7.333,02</u>	
Mano de Obra Directa		90.327,17
Servicios de Terceros	<u>90.327,17</u>	
Materiales de embalaje		54.893,76
Cartones	<u>54.893,76</u>	
Menos: Transferencia Costo Materia Prima		
A Productos terminados		<u>-3800900,70</u>
Costos Indirectos		274.861,15
Mano de Obra Indirecta		105.224,98
Sueldos	57.539,90	
Decimo Tercer Sueldo	4.613,16	
Decimo Cuarto Sueldo	1.879,54	
Vacaciones	2.306,62	
Almuerzos y lonch	12.810,45	
Movilizaciòn personal	2.232,00	
Aporte Patronal al IESS	4.060,84	
Servicio de Terceros	<u>19.782,47</u>	
Combustible y Energetico		32.705,50
Diesel	1.183,63	
Energia Electrica	22.485,66	
Agua consumo personal	569,50	
Agua potable EPAM	<u>8.466,71</u>	
Materiales y Suministros Operacional		30.738,04
Impl y Utilencios de Trabajo	1.887,88	
Suministro de Limpieza y As	3.513,97	
Uniforme y Equipo de Traba	11.015,16	
Quimicos en Implementos L:	7.314,14	
Tarjetas formularios Sumin	586,00	
Medicina Insumos Med	192,57	
Otros Materiales de Operaci	<u>6.228,32</u>	
Mantenimiento y Reparaciòn		11.507,97
Resp y materiales mantenim	9.145,36	
Servicio de Mant. mecànico	400,00	
Servicios de mant. electrico	378,25	
Servicios de mant. gafiteria	436,78	
Servicios de mant pintura	109,00	
Servicios de mant. obra civil	<u>1.038,58</u>	
Servicios Varios		10.245,50
Seguridad Planta	7.982,50	
Servicios de Fumigaciòn	1.140,00	
Analisis Quimicos y Micro	<u>1.123,00</u>	
Manipulaciòn de Pescados		6.117,32
Cuadrilla descarga y	2.730,42	
Serv Transp Mat Prima	3.373,70	
Merma por Manip Inven	<u>13,20</u>	

SPM.

Depreciaciones y Amortizaciones		74.017,32
Planta Industrial	45.598,84	
Maquinarias y Equipos	18.099,38	
Muebles y Enseres de Plá	4.675,30	
Equipo Comedor-Cocina	78,12	
Vehículos	5.565,68	
Seguros		2.575,28
De Incendio	1.655,59	
Roturas de Maquinaria	263,89	
De Vehículos	655,80	
Otros Costos Indirectos		1.729,24
Transporte Materiales	559,24	
Certificaciones de Maq	1.170,00	

14. GASTOS

ADMINISTRACION Y VTAS

193.446,42

Administración

109.905,49

Gastos de administración

67.367,17

Sueldos	48527,35
Decimo Tercer Sueldo	3878,04
Decimo Cuarto Sueldo	989,26
Vacaciones	1939,00
Fondo de Reserva	1.887,14
Almuerzos y lonch	2.316,27
Movilización de Personal	45,00
Aporte Patronal al IESS	5.201,39
Impuestos y Aportes Patr	2.130,88
IECE y SECAP	452,84

Servicios Basicos

2.950,98

Telefonos Confesionales	360,58
Telefonos Celular	461,19
Internet	457,9
Correo y correspondencia	606,41
Consumo Energia Electric	1.064,90

Gastos de Gestión

4.984,54

Pasajes Locales Avion	327,80
Pasajes Exterior	1407,14
Viaticos Locales	390,27
Gtos de Rest. Alimentac	1282,26
Gtos de Hosp Local	230,71
Gastos de Hosp Exter.	1346,36

Materiales y Suministros

2.451,42

Suminist y Util Oficina	2394,50
Limpieza y Aseo	17,86
Cafeteria	4,46
Formulario	34,60

S/m.

Mantenimiento y Reparación		8.433,53	
Equipo de Oficina	45,00		
Vehiculos	7715,47		
Edificio	22,08		
Combustible y Lubricante:	<u>650,98</u>		
6-1-01-06-000		10,40	
Impuestos y Contribuciones		118,35	
Impuesto Municipal	20,50		
Impuesto al Valor Agrega	<u>97,85</u>		
Depreciaciones y Amortizaciones		13.074,23	
Dep. Muebles y Enseres	323,93		
Dep. Equipo de Ofic.	172,73		
Dep. Equipo de Comp	990,41		
Dep. Vehiculos	1.635,90		
Dep. Electrodomesticos	190,62		
Gastos Amortización de Gto	<u>9.760,64</u>		
Seguros		299,59	
Fiel cumplimiento	284,31		
Vehiculos	<u>15,28</u>		
Otros Gastos en Personal		3.760,83	
Capacitacion Personal	1.790,83		
Uniforme Personal Ad.	<u>1.970,00</u>		
Otros Gastos Administrativos		6.454,45	
Matriculación Vehic	655,26		
Publicidad	1.040,01		
Gastos Miscelaneos	<u>4.759,18</u>		
Exportación			83.540,93
Comisiones		187,30	
Comisiones en Vtas	187,30		
Despacho y Tram Exp		76.025,19	
Permiso de Exportación	708,77		
Certificado de Origen	555,00		
Certificado Sanitario	147,00		
Emision	7.592,00		
Fletes Maritimos	42.293,00		
Transporte de Contened.	7.690,00		
Custodias a Contened	2.800,00		
Gastos Inspección embar	8.649,18		
Recepción Despacho con	4.380,83		
Servicios Conexión	<u>1.209,41</u>		
Otros Gastos de Exportación		7.328,44	
Sellos de Contenedores	18,72		
Muestras a Clientes	<u>7.309,72</u>		
NO OPERACIONALES			48.394,53
Financieros		46.694,16	
Boo Internacional	40.427,12		

SM