

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FRESCODEGFER S.A.

Informe sobre los estados financieros

*La Compañía **FRESCODEGFER S.A.** que comprende el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2012 y el correspondiente estado de resultado integral, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.*

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Asunto de énfasis.

Sin calificar nuestra opinión. Tal como se explica con más detalle en la Nota 3, los estados correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2012 son los primeros que la compañía ha preparado aplicando NIIF. Los efectos más significativos de la adopción de las NIIF sobre la información financiera de la compañía se describen en la Nota 3.

Manta, 31 de mayo del 2013

**FRESCODEGFER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2012**

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

La compañía, fue constituida en la ciudad de Manta, mediante Escritura Pública el 21 de diciembre de 2007 e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de febrero del 2008, de acuerdo al registro No. 129 y anotada en el repertorio general con el No. 385 y aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 08.P.DIC.0000056 fechada el 06 de febrero de 2008. Su domicilio legal es en la ciudad de Jaramijó provincia de Manabí. Ciñéndose estrictamente a las Normas Internacionales de Información Financiera y el artículo 30 sección dos del reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

La actividad principal de la Compañía es la producción de pescado y filetes de pescado, incluso pescado picado, trozado o molido, frescos, refrigerados o congelados.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y resoluciones promulgadas por la Superintendencia de Compañías.

El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

3. EFECTOS MÁS SIGNIFICATIVOS DE LA ADOPCION DE LAS NIIF

***FRESCODEGFER S.A.** respecto al cumplimiento con la resolución obligatoria No. 08.G.DSC. y SC.Q.I.C.I.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de Octubre del 2011 presentó ante la Superintendencia de Compañías el CRONOGRAMA DE APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF para PYMES" el cual establece el periodo de transición correspondiente al grupo tres.*

El documento establece el inicio del proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes para la Compañía y de acuerdo al cronograma presentando la fecha en que se dispone el diagnóstico de los principales impactos en la Compañía, fue previsto para el mes de Diciembre del 2011 y sus ajustes correspondientes se registraron al 1 de enero del 2012. No evidenciamos efectos significativos producto de la aplicación de las NIIF.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2012 su saldo lo conforman los siguientes rubros:

DETALLE	VALORES	
Efectivo		1.500,00
Caja	1.500,00	
Bancos (a)		1.915,73
Bco. Pichincha	1.192,41	
Bco. del Pacífico	723,32	
Inversiones y Títulos		17.395,58
Inversiones en Inst. Financieras Nacionales	1.000,00	
Notas de Crédito SRI.	16.395,58	
TOTAL		20.811,31

a) Comprende Cuentas que la Compañía mantiene con diferentes instituciones financieras en Ecuador.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2012 incluye principalmente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar Clientes (a)	1.254.613,62
Anticipo Proveedores (b)	661.929,04
Anticipo y Préstamos Empleados (c)	11.657,00
Cuentas por Cobrar Relacionadas (d)	33.990,74
TOTAL	1.962.190,40

- a) Corresponde a valores por cobrar a **clientes nacionales** por \$ 84.915,42 de ellos, los más relevantes son: Tadel S.A. \$ 33.300,35; Ecuaseap S.A. \$ 24.799,50; **clientes del exterior** por \$ 1.169.698,20; los clientes más significativos Port Sea Products \$ 138.652,30; Southern Fisheries LLC \$258.400,00; Stavis Seafoods \$ 134.700,00.
- b) Valores por cobrar por anticipos a proveedores locales \$ 116.511,54; anticipos a proveedores extranjeros \$ 118.683,55; anticipos a proveedores materia prima \$ 426.733,95.
- c) Rubro que agrupa valores por préstamos y anticipos para empleados.
- d) Se registran por cobrar a compañías relacionadas \$ 28.153,76; y por cobrar a accionistas \$ 5.836,98.

6. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta al 31 de Diciembre del 2012, incluye valores por los distintos tipos de inventarios detallados de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Inventario de Materia Prima</i>	<i>371.620,23</i>
<i>Inventario de Productos Terminados</i>	<i>2.460.261,50</i>
<i>Inventario de Materiales, Insumos y Equipos</i>	<i>352.718,25</i>
<i>Importaciones en Tránsito</i>	<i>220.529,15</i>
TOTAL	3.405.129,13

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de Servicios y Otros Pagos Anticipados por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Seguros Pagados por Anticipado</i>	<i>26.659,91</i>
TOTAL	26.659,91

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los Activos por Impuestos Corrientes corresponden a:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Anticipo Impuesto a la Renta</i>	<i>64.782,08</i>
<i>Crédito Tributario IVA</i>	<i>419.148,62</i>
TOTAL	483.930,70

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Propiedades, Planta y Equipo se valoriza al costo de adquisición, los que incluyen los costos adicionales para que el bien quede en condiciones de funcionamiento, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro que se deban reconocer.

La depreciación de Propiedades, Planta y Equipo se registra en resultados del ejercicio siguiendo el método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes.

Las Cuentas de Propiedades, Planta y Equipo que la empresa mantiene a Diciembre 31 del 2012 son los siguientes:

FRESCODEGFER S.A. MOVIMIENTOS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012						
<i>Descripción</i>	<i>Saldo al</i>	<i>Adiciones</i>	<i>Bajas</i>	<i>Transf./</i>	<i>Saldo al</i>	<i>%</i>
	<i>12/31/2011</i>			<i>Ajustes</i>	<i>12/31/2012</i>	<i>DEP.</i>
<u>COSTO</u>						
<u>NO DEPRECIABLES</u>						
Terrenos	286,531.80				286,531.80	
Obras en Proceso	29,953.71	370,754.46			400,708.17	
<u>DEPRECIABLES</u>						
Planta Edificio y Mejoras	2,735,929.53	62,888.82		(71,916.28)	2,726,902.07	5%
Enseres y Equipos de Oficina	17,001.40	6,553.53			23,554.93	10%
Maquinarias y Equipos	931,300.34	128,356.32	(15,793.93)		1,043,862.73	10%
Equipos de Computación	14,450.37	10,359.24			24,809.61	33%
Vehículos, Equipo de Transporte	188,541.37	101,214.43			289,755.80	20%
SUBTOTAL	4,203,708.52	680,126.80	(15,793.93)	(71,916.28)	4,796,125.11	
DEPREC. ACUMULADA	(79,833.74)				(367,313.62)	
PROP. PLANTA Y EQUIPOS	4,123,874.78				4,428,811.49	

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo de Otros Activos No Corrientes al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Depósitos en Garantía	2.896,31
TOTAL	2.896.31

11. PASIVO CORRIENTE

Corresponde a valores pendientes de pago a Diciembre 31 del 2012 de varios acreedores, cuya cancelación se efectuará en el año 2013.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas y Documentos por Pagar (a)	973.383,79
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	5.817.893,68
Obligaciones no Relacionadas (b)	3.564.285,21
Obligaciones Relacionadas (c)	2.059.528,47
Impuestos por Pagar (d)	71.717,24
Obligaciones Laborales (e)	122.362,76
TOTAL	6.791.277,47

- a) Esta cuenta corresponde a valores pendientes de pago con Proveedores Locales \$ 422.241,21; Proveedores del Exterior \$47.797,97; Proveedores de Materia Prima \$ 385.386,19; Entidades Oficiales \$ 117.958,42.
- b) Representa valores pendientes por Anticipo Clientes Locales \$29.823,83; Anticipo Clientes del Exterior \$ 7.129,75; sobregiros \$36.253,14; Obligaciones con Instituciones Financieras Locales \$3.075.151,80; Obligaciones con Instituciones Financieras Exterior \$300.000,00; Intereses por Pagar a Instituciones Financieras \$75.074,13; Provisiones \$ 40.852,56.
- c) Rubro por pagar a compañías relacionadas como Manareco Cia. Ltda., Frigoríficos De Genna Fernández, Pescadegfer Cia. Ltda.
- d) Principalmente valores pendientes de pago con la Administración Tributaria.
- e) Corresponde a valores pendientes por Aportaciones Laborales, Sueldos, Beneficios Laborales.

12. PASIVO NO CORRIENTE

El saldo de Pasivo No Corriente al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Obligaciones con Instituciones Financieras	2.575.012,99
TOTAL	2.575.012,99

13. PATRIMONIO

- a) El capital de la compañía a Diciembre 31 del 2012 está distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	APORTE AL 2012	% DE ACCIONES AL 2012
De Genna Fernández Aldo Pietro	23.600,00	2,36%
De Genna Fernández Ginno Andrés	11.800,00	1,18%
De Genna Fernández Mario Bartolomé	11.800,00	1,18%
Fernández Avellaneda Lucia del Pilar	288.600,00	28,86%
Pesquera de Genna Fernández Pescadegfer Cia Ltda.	664.200,00	66,42%
TOTALES	1.000.000,00	100,00%

El capital suscrito está constituido por 1.000.000 de acciones, al valor nominal de \$ 1 cada una.

- b) Al cierre del ejercicio 2012 las reservas legales contabilizadas acumulan \$13.314,27
- c) Los resultados de ejercicios anteriores (\$ 170.085,97).
- d) Resultados Acumulados por Adopción de NIIF \$ 32.365,74.
- e) El resultado del ejercicio fiscal 2012 es una utilidad \$ 103769.64

Ing. Aldo De Genna Fernández
Gerente General

Ing. Marcos Cantos
Contador General