

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FRESCODEGFER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2013

La Compañía **FRESCODEGFER S.A.** que comprende el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2013, 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.

A continuación se presentan las políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de Diciembre del 2013 de la Empresa Frescodegfer S.A.

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 2013 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 NIFF

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.

Para el ejercicio fiscal 2013 se observaron los principios de valor de mercado de bienes de activos y el de los gastos devengados.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2013 su saldo lo conforman los siguientes rubros:

Detalle	Valor
Caja	
Caja General	12,433.04
Caja Chica Oficina	500.00
Caja Compras Materia Prima	1,000.00
Total Caja	13,933.04
Bancos (a)	
Banco Pichincha	151.57
Banco Pacifico	19.84
International Finances Bank	6,352.78
Total bancos locales	6,524.19
Inversiones	
BANCO INTERNACIONAL OP 700105576 V: 24-01-2014	1,000
Notas crédito SRI	1,201
Total Inversiones	2,201
Total Efectivo y equivalente de efectivo	22,658.61

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

5. **ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre del 2013 incluye principalmente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar Clientes (a)	1,155,598.14
Anticipo Proveedores (b)	876,323.64
Anticipo y Préstamos Empleados (c)	25,036.66
Cuentas por Cobrar Relacionadas (d)	38,060.74
TOTAL	2,095,019.18

- a) Corresponde a valores por cobrar a **clientes nacionales** por \$ 47,729.11 de ellos, los más relevantes es: Productos Pesqueros SA \$ 13,535.76; Ecuaseap S.A. \$ 24.799,50; **clientes del exterior** por \$ 1,107,869.03; los clientes más significativos D'Aldo \$214,395.38; Southwin Great American \$258.400,00; Stavis Seafoods \$ 252,514.00.
- b) Valores por cobrar por anticipos a proveedores locales \$ 178,621.88; anticipos a proveedores extranjeros \$ 34,597.14; anticipos a proveedores materia prima \$ 663,104.62.
- c) Rubro que agrupa valores por préstamos y anticipos para empleados.
- d) Se registran por cobrar a compañías relacionadas \$ 32,223.76; y por cobrar a accionistas \$ 5.836,98.

6. **INVENTARIOS**

El saldo de la cuenta al 31 de Diciembre del 2013, incluye valores por los distintos tipos de inventarios detallados de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Inventario de Materia Prima	510,274.60
Inventario de Productos Terminados	2,472,533.00
Inventario de Materiales, Insumos y Equipos	634,777.03
Importaciones en Tránsito	1,848.00
TOTAL	3619432.62

7. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los Activos por Impuestos Corrientes corresponden a:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipo Impuesto a la Renta	80,816.39
Retenciones en la Fuente	16,650.78
Crédito Tributario IVA	523,000.69
TOTAL	620,467.86

8. **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 2013 son los siguientes con valor razonable de mercado:

FRESCODEGFER S.A.						
MOVIMIENTOS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS						
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013						
Descripción	Saldo al 12/31/2012	Adiciones	Bajas	Transf./ Ajustes	Saldo al 12/31/2013	% DEP.
<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	

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo de Otros Activos No Corrientes al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Depósitos en Garantía Empresa Eléctrica	2.896,31
TOTAL	2.896.31

10. PASIVO CORRIENTE

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

DESCRIPCIÓN	VALORES	Total
Cuentas y Documentos por Pagar		1,365,903
Proveedores Locales	996,595.85	
Proveedores del Exterior	5,007.90	
Proveedores Materia Prima	364,299.00	
Otras Cuentas y Documentos por Pagar		6,631,764.73
Sobregiros Bancarios	40,946.18	
Obligaciones a corto plazo	4,467,637.04	
Intereses por pagar	94,778.68	
Anticipo Clientes	346,887.49	
Otras Cuentas por Pagar	199,919.34	
Obligaciones Relacionadas	1,063,051.88	
Impuestos por Pagar	268,462.97	
Obligaciones Laborales	150,081.15	
TOTAL		7,997,667.48

11. PASIVO NO CORRIENTE

El saldo de Pasivo No Corriente al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Obligaciones con Instituciones Financieras	2,145,500.77
TOTAL	2,145,500.77

12. PATRIMONIO

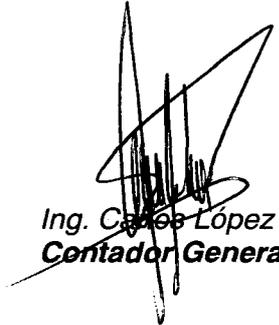
- a) El capital de la compañía a Diciembre 31 del 2013 está distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	APORTE AL 2013	% DE ACCIONES AL 2013
Grupo Degfer Cia. Ltda.	1.000,00	1%
Holding Fadegfer Cia. Ltda.	999.000,00	99%
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 2013 las reservas legales contabilizadas acumulan \$15,534.76
- c) Los resultados de ejercicios anteriores (\$ 79.513,23).
- d) Resultados Acumulados por Adopción de NIIF \$ 32.365,74.
- e) El resultado del ejercicio fiscal 2013 es una utilidad \$ 92,492.11


Ing. Aldo De Genna Fernández
Gerente General


Ing. Carlos López
Contador General