

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

### **FRESCODEGFER S.A.**

#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2014**

La Compañía **FRESCODEGFER S.A.** que comprende el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2014, 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 2014 de la Empresa Frescodegfer S.A.

### **1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

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 2014 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 2014 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 2014 su saldo lo conforman los siguientes rubros:

Detalle	Valor
<b>Caja</b>	
Caja General	0.00
Caja Chica Oficina	500.00
Caja Compras Materia Prima	1,000.00
Maldonado Chica Jorge Fernando compra de Materia Prima en efectivo	
<b>Total Caja</b>	<b>1,500.00</b>
<b>Bancos</b>	
Banco Pichincha	4,067.31
Banco Internacional	0.00
Banco Pacifico	27.91
Banco Promerica	3.75
Banco Internacional Ahorro	0.00
International Finances Bank	16,364.37
<b>Total bancos locales</b>	<b>20,463.34</b>
<b>Inversiones</b>	
BANCO INTERNACIONAL OP 700105576 V: 24-01-2014	1,070
Notas credito SRI	1,201
<b>Total equivalentes de efectivo</b>	<b>2,272</b>
<b>Total Efectivo y Equivalente de efectivo</b>	<b>24,234.99</b>

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)	2,090,145.51
Anticipo Proveedores (b)	787,365.36
Anticipo y Préstamos Empleados (c)	39,306.14
Cuentas por Cobrar Relacionadas (d)	5,836.98
<b>TOTAL</b>	<b>2,922,653.99</b>

- a) Corresponde a valores por cobrar a **clientes nacionales** por \$ 203,120.77 de ellos, los más relevantes es: Camram S.A. \$ 52,528.35; Chiriboga Erazo Carola \$ 17,672,70; **clientes del exterior** por \$ 1,887,024.74; los clientes más significativos Seafrost \$478,326.68; Patagonian Fisheries Corp Ltd. \$234.810,80; China National Township Enterprises Corporation \$ 214,517.20.
- b) Valores por cobrar por anticipos a proveedores locales \$ 177,850.67; anticipos a proveedores extranjeros \$ 59,924.86; anticipos a proveedores materia prima \$ 552,002.19.
- c) Rubro que agrupa valores por préstamos y anticipos para empleados.
- d) Se registran por cobrar a compañías relacionadas \$ 39,306.14; y por cobrar a accionistas \$ 5.836,98.

## 6. **INVENTARIOS**

El saldo de la cuenta al 31 de Diciembre del 2014, incluye valores por los distintos tipos de inventarios detallados de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Inventario de Materia Prima	291,023.80
Inventario de Productos Terminados	1,809,103.66
Inventario de Materiales, Insumos y Equipos	750,396.02
Importaciones en Tránsito	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>2,850,523.48</b>

## 7. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los Activos por Impuestos Corrientes corresponden a:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipo Impuesto a la Renta	68,284.68
Retenciones en la Fuente	6,376.96
Crédito Tributario IVA	682,581.41
Impuestos Diferido	56,006.73
<b>TOTAL</b>	<b>813,249.78</b>

## 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 2014 son los siguientes con valor razonable de mercado:

MOVIMIENTOS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014						
---	--	--	--	--	--	--

Descripción	2014					% DEP.
	Saldo al 12/31/2013	Adiciones	Bajas	Transf./	Saldo al 12/31/2014	
<b>COSTO</b>						
<b>NO DEPRECIABLES</b>						
Terrenos	286,531.80				286,531.80	
Obras en Proceso	1,276,517.34		1,262,560.02		13,957.32	
<b>DEPRECIABLES</b>						
Planta Edificio y Mejoras	3,013,783.89	903,784.12			3,917,568.01	5%
Enseres y Equipos de Oficina	24,592.97	1,005.53			25,598.50	10%
Maquinarias y Equipos	1,076,752.41	840,630.18	20,000.00		1,897,382.59	10%
Equipos de Computación	29,500.25	10,828.68			40,328.93	33%
Vehiculos, Equipo de Transporte	426,176.60	61,339.29	53,562.50		433,953.39	20%
<b>SUBTOTAL</b>	<b>6,133,855.26</b>	<b>1,817,587.80</b>	<b>1,336,122.52</b>	<b>-</b>	<b>6,615,320.54</b>	
<b>DEPREC. ACUMULADA</b>	<b>(682,425.79)</b>				<b>(997,115.11)</b>	
<b>PROP. PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>5,451,429.46</b>	<b>1,817,587.80</b>	<b>1,336,122.52</b>	<b>-</b>	<b>5,618,205.43</b>	

**9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

El saldo de Otros Activos No Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Depósitos en Garantía Empresa Eléctrica	1,753.00
Cheque Garantía por reclamo administrativo SRI	9,194.84
<b>TOTAL</b>	<b>10,947.84</b>

**10. PASIVO CORRIENTE**

Corresponde a valores pendientes de pago a Diciembre 31 del 2014 de varios acreedores, cuya cancelación se efectuará en el año 2015.

DESCRIPCIÓN	VALORES	Total
<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>		<b>1,151,101</b>
Proveedores Locales	755,878.63	
Proveedores del Exterior	49,204.15	
Proveedores Materia Prima	346,018.71	
<b>Otras Cuentas y Documentos por Pagar</b>		<b>6,533,058.86</b>
Sobregiros Bancarios	374,853.76	
Obligaciones a corto plazo	4,797,333.99	
Intereses por pagar	1,298.12	
Anticipo Clientes	314,814.90	
Provisiones compra Bienes y servicios	180,601.59	
Obligaciones Relacionadas	505,083.00	
Impuestos por Pagar	178,471.91	
Obligaciones Laborales	180,601.59	
<b>TOTAL</b>		<b>7,684,160.35</b>

**11. PASIVO NO CORRIENTE**

El saldo de Pasivo No Corriente al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Obligaciones con Instituciones Financieras	1,228,251.95
<b>TOTAL</b>	<b>1,228,251.95</b>

**12. PATRIMONIO**

- a) El capital de la compañía a Diciembre 31 del 2014 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%
<b>TOTALES</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>100%</b>

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

- b) Al cierre del ejercicio 2014 las reservas legales contabilizadas acumulan \$15,534.76
- c) Aporte para Futura Capitalización \$ 2,057,245.23.
- d) Los resultados de ejercicios anteriores (\$ 93.058,30).
- e) Resultados Acumulados por Adopción de NIIF \$ 32.365,74.
- f) Superavit por Revaluacion de Activos \$3,712,728.13
- g) El resultado del ejercicio fiscal 2014 es una utilidad \$ 18,901.02

X  
  
Ing. Aldo De Genna Fernández  
Gerente General

  
Ing. Carlos López  
Contador General