

CAMARONERA E INDUSTRIA PESQUERA DE CAMARONES CABRERA IPECA C. LTDA.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)**

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL: Constitución y objeto social

La Compañía fue constituida mediante escritura pública el 03 de Julio de 1997, anotada en el repertorio bajo el N° 935, cuyo domicilio es Guayas 2217 entre Pichincha y Arízaga (Edificio Atlántico), de la ciudad de Machala, provincia de El Oro. Conformado por los siguientes Socios: 1) La señora JULISA PAOLA CABRERA AGUILAR, propietaria de dos mil (2.000) Participaciones de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, que representan dos mil dólares (\$2.000,00), equivalente al diez por ciento (10%) del capital social; 2) La señora MONICA ALEXANDRA CABRERA AGUILAR, propietario de un mil (1.000) Participaciones de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, que representan un mil dólar (\$1.000,00) equivalente al cinco por ciento (5%) del capital social; 3) El señor OLVER ENRIQUE CABRERA AGUILAR, propietario de un mil (1.000) Participaciones de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, que representan un mil dólar (\$1.000,00) equivalente al cinco por ciento (5%) del capital social; 4) El señor RENE PATRICIO CABRERA AGUILAR, propietario de un mil (1.000) Participaciones de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, que representan un mil dólar (\$1.000,00) equivalente al cinco por ciento (5%) del capital social; 5) El señor ENRIQUE GILBERTO CABRERA PASTOR, propietario de quince mil (15.000) Participaciones de un dólar de los Estados Unidos de América que representan quince mil dólares (\$15.000,00) equivalente al setenta y cinco por ciento (75%) del capital social.

Su objeto social y según su actividad económica principal en el Registro Único de Contribuyentes es la Explotación de Criaderos de Camarones.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros y los saldos de cuentas mantenidos al cierre económico fiscal al 31 de Diciembre de 2015. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF para PyMES vigente al 31 de diciembre de 2015 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La compañía al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo neto de efectivo y en bancos por el valor de us\$ 135,002.13, lo cual está disponible en cuenta.

CAMARONERA E INDUSTRIA PESQUERA DE CAMARONES CABRERA IPECA C. LTDA.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)**

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES

El saldo de las cuentas por cobrar al 31-diciembre-2015, es de \$ 100,355.97

Menos: Provisión de cuentas incobrables	\$ <u>(35,035.00)</u>
	\$ <u>65.320.97</u>
Más: Otras cuentas por cobrar comerciales	\$ <u>38.518.94</u>
	\$ <u>99.839.91</u>

NOTA 5. PROPIEDADES Y EQUIPOS

El movimiento y los saldos de las propiedades, planta y equipo se presentan a continuación:

	<u>2015</u>
TERRENOS	120.000,00
EDIFICIOS	185.610,05
NAVES, ETC	38.316,94
MAQUINARIA Y EQUIPOS	341.027,28
CONSTRUCCIONES EN CURSO	11.102,43
MUEBLES Y ENSERES	650,00
EQUIPO DE COMPUTO	7.291,53
VEHICULOS	<u>122.930,70</u>
	826.928,93
DEPRECIACION ACUMULADA	-399.682,44
TOTAL PROPIEDADES, P.E.	<u>427.246,49</u>

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2015, mantiene un saldo de cuentas y documentos por Cobrar No Corrientes o a Largo plazo, a relacionados por \$ 100.000,00.

NOTA 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR – COMERCIALES

Al 31 de Diciembre de 2015, las cuentas por pagar-comerciales, son de us\$ 117.582,48 y otras cuentas por pagar a varios acreedores por us\$ 52.924.57.

NOTA 8. DIVIDENDOS E IMPUESTO POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2015, Existe un saldo de Dividendos por pagar de \$ 311.383.91 y el Impuesto a la renta por pagar, después de la conciliación tributaria es de us\$ 23.056.34.

NOTA 9. OBLIGACIONES CON TRABAJADORES

Al Cierre del ejercicio de 2015, se determina la participación trabajadores por pagar por us\$ 28.917.52. Y provisiones actuariales acumuladas en Jubilación Patronal por \$ 8.179.90 y en Desahucio por \$ 3.110.86.

CAMARONERA E INDUSTRIA PESQUERA DE CAMARONES CABRERA IPECA C. LTDA.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)**

NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 comprende 20.000 participaciones ordinarias de valor nominal US\$1.00 cada una, lo que da un total de us\$ 20.000 siendo sus socios personas naturales domiciliadas en el Ecuador.

NOTA 11. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% para compañías limitadas de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance al 50% del capital suscrito.

Utilidad del Ejercicio	us\$ <u>126.591.88</u>
5% Reserva Legal para el año 2015	us\$ 6.329.60
Más: Reserva Legal acumulada hasta 2014	us\$ <u>4.000.00</u>
Saldo Reserva Legal hasta el año 2015	us\$ <u>10.329.60</u>

NOTA 12. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

La partida de Ingresos se acredita con la venta de camarón, que es el objeto social de la empresa.

	<u>2015</u>
Ventas de camarón	<u>1.421.769,86</u>

NOTA 13. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

Los costos más fuertes en la operación son los de materia prima ya que en su mayor porcentaje la compra de balanceado genera mayor costo, debido a su importante utilización en esta actividad camaronera:

Costo de Materias Primas y materiales	us\$ 611.281,30
Mano de Obra Directa	us\$ 155.243,20
Costos Indirectos de Producción	us\$ <u>301.749,58</u>
	us\$ <u>1.068.274.08</u>

NOTA 14. GASTOS DE ADMINISTRACION

Sueldos, Salarios y Beneficios Sociales	us\$ 43.751.28
Gastos Generales administrativos	us\$ 92.777.82
Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipos	us\$ 17.339,52
Provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio	us\$ <u>6.290,24</u>
	us\$ <u>160.158.86</u>

CAMARONERA E INDUSTRIA PESQUERA DE CAMARONES CABRERA IPECA C. LTDA.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)**

NOTA 15. GASTOS FINANCIEROS

Gastos Financieros us\$ 553.47

NOTA 16. RESULTADOS

Ingresos	us\$ 1.421.769,86
Menos: Costos de Venta y Producción	us\$ <u>(1.068.274.08)</u>
Margen Bruto	us\$ 353.495.78
Menos: Gastos Operativos	us\$ <u>(160.158.86)</u>
Utilidad Operativa	us\$ 193.336.92
Menos: Gastos Financieros	<u>us\$ (553.47)</u>
Utilidad del Ejercicio, antes 15%PTU e Imptos	us\$ <u>192.783.45</u>
Menos: 15% Participación Utilidades trabaj.	us\$ (28.917.52)
Utilidad del Ejercicio, antes Impuestos	us\$ <u>163.865.93</u>
Menos: Impuesto a la renta causado	us\$ (37.274.05)
Utilidad del Ejercicio	us\$ <u>126.591.88</u>
Menos: 5% Reserva Legal	us\$ (6.329.60)

Utilidad Neta del Ejercicio	us\$ <u>120.262.28</u>
-----------------------------	------------------------

NOTA 17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

NOTA 18. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido emitidos con la autorización de fecha 22 de Marzo del 2016 de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.



Sr. Enrique Gilberto Cabrera Pastor

GERENTE GENERAL
