

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

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(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 2016. 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 2016 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 2016, presenta un saldo neto de efectivo y equivalente de efectivo por el valor de \$ 16.627,30,

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES

Cuentas por cobrar – relacionadas	\$ 19.305.00
Cuentas por cobrar – Clientes	\$ 53.463.76
(-)Provisión para cuentas incobrables	\$ (7,035.00)
Otras cuentas por cobrar comerciales	\$ 10.117.40
	<u>\$ 75.851.16</u>

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

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 5. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

Crédito Tributario del Impuesto a la Renta	\$ 1.129.81
--	-------------

NOTA 6. INVENTARIOS

Inventarios de Materia Prima	\$ 19.977,87
------------------------------	--------------

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los saldos de las propiedades, planta y equipo se presentan a continuación:

Terrenos	\$ 120.000,00
Edificios	\$ 185.610,05
Naves, aeronaves, similares	\$ 38.316,94
Maquinarias y Equipos	\$ 351.533,68
Construcciones en curso	\$ 11.102,43
Muebles y Enseres	\$ 2.750,00
Equipo de Cómputo	\$ 8.971,41
Vehículos	\$ 70.828,42
	<hr/>
SUB-TOTAL	\$ 789.112,93
(-) Depreciación acumulada	(\$ 410.729,72)
PROPIEDADES, PLANTA & EQUIPO, Neto	<hr/> \$ 378.383,21 <hr/>

NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - COMERCIALES

Cuentas por pagar-comerciales - proveedores	\$ 70.740,06
Otras cuentas por pagar	\$ 20.193,25
	<hr/>
	\$ 90.933,31

NOTA 9. DIVIDENDOS E IMPUESTO POR PAGAR

Dividendos por Pagar	\$ 252.714,31
	<hr/>
	\$ 252.714,31
Impuesto a la renta por pagar	\$ 0

NOTA 10. BENEFICIOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Participación trabajadores por pagar	\$ 6.161,20
Obligaciones con el IESS	\$ 3.299,15
Provisiones actuariales acumuladas	\$ 10.920,97
Jubilación Patronal	
Provisiones actuariales acumuladas	\$ 7.438,11
Desahucio	
	<hr/>
	\$ 27.819,43

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 comprende 20.000 participaciones ordinarias de valor nominal US\$1.00 cada una, lo que da un total de \$ 20.000,00 siendo sus socios personas naturales domiciliadas en el Ecuador.

NOTA 12. 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. Habiendo cumplido con este último punto. No se realizó reserva legal en este periodo. Por lo tanto, el saldo de Reserva Legal, se mantiene en \$ 36.741.07.

NOTA 13. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

La partida de Ingresos se acredita con la venta de camarón, que es el resultado del objeto social "explotación de criaderos de camarón". El valor acumulado al 31 de diciembre de 2016, es \$ 1'221.166.22

NOTA 14. 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:

Consumo de Materias Primas y materiales	\$ 558.053.40
Mano de Obra Directa	\$ 148.438.11
Costos Indirectos de Producción	\$ 384.558.51
Total Costo de Ventas y Producción	\$1'091.050.02

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACION

Sueldos, Salarios y Beneficios Sociales	\$ 56.245.68
Gastos Generales administrativos	\$ 32.465.37
Depreciaciones Propiedades, Planta y Equipos	\$ 13.141.20
Provisiones Jubilación Patronal y Desahucio	\$ 7.068.32
Total Gastos de Administración	\$ 108.920.57

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

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 16. GASTOS FINANCIEROS

Gastos Financieros	\$ 141.67
--------------------	-----------

NOTA 17. RESULTADOS

Ingresos por Ventas	\$ 1'221.166.22
Otros Ingresos	\$ 20.020.71
Total Ingresos	\$ 1'241.186.93
(-) Costo de Ventas y Producción	(1'091.050.02)
Margen Bruto	\$ 150.136.91
(-) Gastos Administración	\$ 108.920.57
(-) Gastos Financieros	\$ 141.67
Utilidad antes de Partic. trab. & Taxes	\$ 41.074.67
(-) Participación Utilidades trabajadores	(\$ 6.161.20)
Utilidad Antes de Impuestos	\$ 34.913.47
(-) Impuesto a la Renta Causado	(\$ 9.539.53)
Utilidad Neta	\$ 25.373.94

NOTA 18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 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 19. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido emitidos con la autorización de fecha 24 de Marzo del 2017 de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación.

Sr. Enrique G. Cabrera Pastor
Gerente General

Ing. Virginia Solórzano Aguilar
Contadora General