

# **Compañía de Producción Bioacuática BIOCASCAJAL C.LTDA**

**AÑO 2015**

## **NOTAS EXPLICATIVAS**

### **ACTIVO CORRIENTE**

#### **10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO (\$ 49.466,17)**

El saldo de Caja Bancos es el resultado de los movimientos de ventas, cobro de clientes del 2015 por \$ 1.263,01 y de egresos como pagos de bienes que se han adquirido para el desenvolvimiento de la empresa, así como la compra de suministros, bienes y pago a empleados.

#### **1010301 INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA (\$32.713,71)**

Representa la existencia de balanceado que ha quedado en bodega al final del presente periodo.

#### **1010302 INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO (\$189.939,43)**

Resultado del costo de camarón que quedo en las piscinas al 31 de Diciembre del 2015 que incluye larva, suministros, mano de obra directa e indirecta y otros gastos ocasionados en el crecimiento del mismo.

### **ACTIVO NO CORRIENTE**

#### **10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (\$ 399.435,75)**

Figura el valor de activos fijos incluida la revalorización de año anterior descontando su depreciación acumulada.

Para la depreciación se utiliza el método de línea recta considerando los años de operatividad reflejados en el avalúo del perito.

### **PASIVO CORRIENTE**

#### **2010301 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES (\$ 129.195,54)**

Saldo de proveedores pendiente de pago por compras que se han adquirido en el año 2015.

**2010401 PRESTAMOS FINANCIEROS (\$61.601,36)**

Corresponde al saldo de préstamo a Institución Financiera.

**2010701 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADM. TRIBUTARIA (\$2.377,94)**

Saldo por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de Retenciones efectuadas del Impuesto a la Renta del 1%, 2%, 8%, 10% y Retenciones del IVA del 30%, 70% y 100%; así como las retenciones efectuadas a empleados en Relación de Dependencia por Impuesto a la Renta esto es por retenciones hechas en Diciembre, canceladas en enero del 2016.

**2010703 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS (\$ 4.843,56)**

Corresponde a la retención por aporte personal que se efectúa a los empleados, Retención por Préstamo en el IESS, Retención por Préstamo Quirografario, así como el Aporte Patronal y del IECE y SETEC del mes de Diciembre del 2015.

**2010704 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADO (\$9.360,97)**

Corresponde a los Beneficios Sociales como el Decimo Tercer Sueldo, Decimo Cuarto y Vacaciones acumuladas pendientes de pago o liquidación a los empleados.

**20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS (292.988,62)**

Pertenece en su mayoría a Bonificaciones y Comisiones por pagar a empleados-socios de la compañía.

**PASIVO NO CORRIENTE**

**202 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES (\$18.426,29)**

Corresponde a la cuenta de Jubilación Patronal y Desahucio del estudio actuarial del ejercicio 2015.

## **PATRIMONIO**

### **306 RESULTADOS ACUMULADOS (\$414.170,68)**

Corresponde al movimiento de ganancias acumuladas de años anteriores y la cuenta de Adopción por primera vez de las NIFF.

### **30702 PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO (\$- 139.165,47)**

Resultado originado por la disminución de ventas (precios bajos); y mayores costos y gastos por el estudio Actuarial que reflejaron en este periodo que informamos por el año 2015.

Atentamente,



Lcda. Dolores Loayza Sánchez  
Cod. 20.275