

CABACHI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1 ENTIDAD

La Compañía CABACHI S.A., es una entidad con personería Jurídica No. 15773 del Registro Mercantil y anotado bajo en número 31096 del Repertorio, el 07 de septiembre de 1995, regulada por la Superintendencia de Compañías, cuyo principal objetivo social es la explotación de criaderos de camarones y su comercialización en los mercados nacionales y de exportación.

NOTA 2 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la Sociedad observa principios de Contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, y las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF).

En sujeción a las disposiciones legales, la sociedad efectúa un corte de sus cuentas, prepara y difunde estados financieros de propósito general; de acuerdo a las normas aplicables.

Las adquisiciones se contabilizan al costo.

Conforme a las leyes establecidas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se reconocen logrando el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el periodo correspondiente, de tal forma que los resultados de los ejercicios se determinan adecuadamente.

Los ingresos son generados únicamente por la venta de camarones, facturados a nuestro cliente principal.

NOTA 3 DISPONIBLE Y EXIGIBLE

Efectivo	\$ 40.300,62
Crédito Tributario 1%	\$ 501,48

Se considera efectivo el dinero de caja y bancos, proveniente del desarrollo de la actividad principal de la empresa; La cuenta Crédito Tributario se originó por retenciones en la fuente que nos han sido realizadas en el periodo fiscal.

NOTA 4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de Propiedad Planta y Equipo al 31 de Diciembre de 2015, está compuesto así:

Camioneta Toyota Hilux	\$ 11000,00
Motorez Deutz	\$ 11000,00
Turbinas	\$ 9000,00
Retroexcavadora	<u>\$ 10000,00</u>
Total Activo Fijo	\$ 41000,00

Los Activos Fijos se Contabilizan como activos a partir de un costo de \$ 200.00 dólares americanos.

NOTA 5 CUENTAS POR PAGAR

Comprende el valor de las obligaciones por concepto del desarrollo de las operaciones de la empresa. Las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2015 son:

Obligaciones con el I.E.S.S.	\$ 1161,75
Obligaciones con la Administración Tributaria	\$ 353,81
Provisiones Laborales	\$ 5014,02
Participación a Trabajadores	<u>\$ 1783,59</u>
Total Pasivos Corrientes	\$ 8313,17

El valor \$ 1161,75 de Obligaciones con el IESS, corresponde a los aportes individual, patronal, del mes de diciembre de 2015, por pagar a esta entidad en enero del 2016.

El valor de \$ 353,81 de obligaciones con la Administración Tributaria corresponde a Retenciones en la Fuente del mes de diciembre de 2015, provisionados para cancelarlos en el mes de enero del 2016.

El valor de \$ 5014,02 comprende las provisiones de los pasivos a cargo de la sociedad y a favor de los trabajadores; originados en virtud de normas legales, siendo estos los beneficios sociales Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones.

El valor de \$ 1783.59 corresponde al 15% de Participación a trabajadores en utilidades del ejercicio 2015.

NOTA 6 INGRESOS OPERACIONALES

En este rubro detallamos el valor total de los ingresos que son provenientes de la venta de camarones.

Venta Locales	\$ 74267,43
Vta. Camarones 36-40	\$ 4601,03
Vta. Camarones 45-50	\$ 51596,43
Vta. Camarones 51-60	\$ 71803,55
Vta. Camarones 61-70	\$ 26185,41
Vta. Camarones 71-90	\$ 6939,49
Vta. Camarones 91-110	\$ 1019,10
Vta. Camarones 70-80	\$ 4494,00
Vta. Cama. V/Juvenil (Junior)	\$ 397,75
Vta. Cama. S/Small	\$ 670,50
Vta. Cama. BC/Mediun	\$ 25,00
Vta. Camarón G/Mediun	\$ 7,50
Vta. Camarón Tropical 31-35	\$ 74,95
Vta Camarón 26-30	\$ 12,00
B. Small	\$ 4,00
Camarón 21-25	\$ 24,60
Vta. Camarón 50-60	\$ 332,40
Vta. Camarón 60-70	\$ 9860,40
Vta. Camarón 100-120	\$ 4446,00
Camarón 80-100	\$ 15724,80
Vta. Camarón 110-130	\$ 15,75
Total Ingresos Operacionales	\$ 272502,09

NOTA 7 GASTOS OPERACIONALES (COSTO DE VENTA)

Los gastos operacionales que representan los Costos de Ventas de la Empresa CABACHI S. A., al 31 de diciembre del 2015 se descomponen así:

Larvas	\$ 27595,00
Flutomar 28	\$ 38492,35
Flutomar 35	\$ 16384,10
Nitrato de Amonio	\$ 2615,94
Melaza	\$ 643,00
Barbasco	\$ 1235,00
Mega Plus	\$ 378,00
Fertilizantes	\$ 1406,13
Regenerador de suelo	\$ 787,50
Hidróxido de Calcio	\$ 1609,00
Nitozime	\$ 900,00
Nutribloom	\$ 114,00
Pegante	\$ 128,00
Descuentos en Compra	\$ (47,00)
Total Gastos Operacionales (Costo De Venta)	\$ 92241,02

El valor de \$ 92.241,02 Corresponde a las compras de materia prima, insumos, fertilizantes para el desarrollo de la actividad económica.

NOTA 8 OTROS GASTOS DE PRODUCCIÓN

El valor de Otros Gastos de Producción es de **USD \$ 101.742,63**, comprende los sueldos de los Trabajadores de Planta, Beneficios Sociales correspondiente de Ley, Reparación y Mantenimiento de Maquinarias de trabajo, Transporte varios, Combustible, Diesel, Aceite Filtros y otros, Materiales de Pesca, Servicios Prestados, Alquiler de Maquinas entre otros.

NOTA 9 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldo Personal	\$ 41600,00
Beneficios Sociales	\$ 14840,95
Servicios Profesionales	\$ 1050,00
Otros gastos	<u>\$ 9136,90</u>
Total Gastos Administrativos	\$ 66627,85

El valor de \$ 41600.00 Comprende el pago por sueldos del personal administrativo es decir Contador, Gerente y Asistente.

El valor de 14840.95 Comprende Los pagos de Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto, Vacaciones, Fondo de Reserva, Aportes al IESS.

El Valor de \$ 1050 corresponde al pago por servicios profesionales de un Contador.

El valor de \$ 9136.90 corresponde a otros gastos como son Pago de Servicios Básicos, pago a Impuestos Municipales, Firma Electrónica, Alimentación y Movilización del Personal Administrativo, útiles de oficina, telefonía fija, el IVA que se manda al gasto.

NOTA 10 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA SOBRE LA QUE SE INFORMA.

No se ha producido ningún hecho sustancial, ya sea favorable o desfavorable, que haya podido incidir en los estados financieros entre la fecha sobre la que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su emisión.



Ing. Luis Augusto Gallardo R.
Representante Legal
C.C. # 0902606730



CBA-Econ. María Cruz Torres
Contador General
C.C. # 0913654331
Reg. # 8231