

CABACHI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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

\$ 125.234.71

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 2016, está compuesto así:

Camioneta Toyota Hilux	\$ 6.000.00
Turbinas	<u>\$ 3.000.00</u>
Total Activo Fijo	\$ 9.000.00

Los Activos Fijos se Contabilizan como activos a partir de un costo de \$ 200.00 dólares americanos; Este año 2016 se le dio de baja a 2 maquinarias por lo cual ha disminuido nuestro activo.

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 2016 son:

Obligaciones con el I.E.S.S.	\$ 1.294.95
Obligaciones con la Administración Tributaria	\$ 12.509.57
Provisiones Laborales	<u>\$ 18.656.97</u>
Total Pasivos Corrientes	\$ 32.461.49

El valor \$ 1.294.95 de Obligaciones con el IESS, corresponde a los aportes individual, patronal, del mes de diciembre de 2016, por pagar a esta entidad en enero del 2017.

El valor de \$ 12.509.57 de obligaciones con la Administración Tributaria corresponde a Retenciones en la Fuente del mes de diciembre de 2016, provisionados para cancelarlos en el mes de enero del 2017, y \$ 12.295.80 correspondiente a el impuesto a la renta anual causado a ser cancelado en abril del 2017.

El valor de \$ 18.656.97 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, y la Participación del 15% de trabajadores en utilidades del ejercicio 2016.

NOTA 6 INGRESOS OPERACIONALES

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

Venta Locales	\$ 274.803.74
Vta. Camarones 36-40	<u>\$ 92.475.22</u>
Total Ingresos Operacionales	\$ 367.278.96

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 2016 se descomponen así:

Compra de Materia Prima, Insumos Fertilizantes	\$ 109.014.34
Sueldos y Salarios	\$ 22.192.87
Beneficios Sociales e indemnizaciones	\$ 4.361.92
Aporte a la Seguridad Social y Fondo de Reserva	\$ 4.111.74
Otros	\$ <u>18.785.21</u>
Total Gastos Operacionales (Costo De Venta)	\$ 158.466.08

El valor de \$ 109.014.34 comprende las compras de larvas, balanceado, fertilizantes para la producción.

El valor de \$ 22.192.87 comprende los sueldos del personal de planta.

El valor de \$ 4.361.92 está conformado por los beneficios sociales como son décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración, vacaciones y salario digno.

El valor de \$ 4.111.74 corresponde a la aportación patronal del 12.15% al IESS Y Fondos de Reserva.

El valor de \$ 18.785.21 que comprende el rubro de Otros Costos corresponde a pagos por mantenimiento de planta, reparación y mantenimiento de maquinarias, materiales herramientas de pesca y demás.

NOTA 8 OTROS GASTOS DE PRODUCCIÓN

El valor de Otros Gastos de Producción es de \$ **44.890.96**, comprende alimentación del personal de planta, Transporte varios, Combustible, Diesel, Aceite Filtros y otros, Contratación de mano de obra externa, Alquiler de Botes, reparación y mantenimiento carro y demás.

NOTA 9 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldo Personal	\$ 48.360.00
Beneficios Sociales	\$ 17.253.50
Servicios Prestados	\$ 2.400.00
Otros gastos	\$ <u>8.189.99</u>
Total Gastos Administrativos	\$ 76.203.49

El valor de \$ 48.360.00 Comprende el pago por sueldos del personal administrativo es decir Contador, Gerente y Asistente.

El valor de 17.253.50 Comprende Los pagos de Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto, Vacaciones, Fondo de Reserva, Aportes al IESS.

El valor de \$ 8.189.99 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, gasto de viaje, el IVA que se manda al gasto y demás.

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