

CABACHI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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. La depreciación de Propiedad Planta y Equipo se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil probable así:

Muebles y Enseres 10% 10 años

Maquinaria, Equipos e instalaciones 10% 10 años

Equipo de Computación y comunicación 33% 3 años

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

\$ 61.702.75

Se considera efectivo el dinero de caja y bancos, proveniente del desarrollo de la actividad principal de la empresa.

NOTA 4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de Propiedad Planta y Equipo al 31 de Diciembre de 2017, está compuesto así:

Computadora	\$ 785.10
Impresora Epson L575	\$ 473.64
Camioneta Toyota Hilux	\$ 6.000.00
Turbinas	\$ 3.000.00
Depreciación acumulada equipo de oficina	<u>\$ (419.58)</u>
Total Activo Fijo	\$ 9.839.16

Los Activos Fijos se Contabilizan como activos a partir de un costo de \$ 200.00 dólares americanos; Este año 2017 se adquirió 2 equipos de oficina por lo cual ha aumentado 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 2017 son:

Obligaciones con el I.E.S.S.	\$ 1.386.62
Obligaciones con la Administración Tributaria	\$ 6.267.28
Provisiones Laborales y Utilidad por pagar	<u>\$ 11.045.70</u>
Total Pasivos Corrientes	\$ 18.699.60

El valor \$ 1.386.62 de Obligaciones con el IESS, corresponde a los aportes individual, patronal, del mes de diciembre de 2017, por pagar a esta entidad en enero del 2018.

El valor de \$ 6.267.28 de obligaciones con la Administración Tributaria corresponde a Retenciones en la Fuente del mes de diciembre de 2017, provisionados para cancelarlos en el mes de enero del 2018, y el impuesto a la renta anual causado a ser cancelado en abril del 2018.

El valor de \$11.045.70 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 2017.

NOTA 6 INGRESOS OPERACIONALES

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

Venta Locales	\$ 275.120.50
Vta. Camarones 36-40	<u>\$ 74.246.77</u>
Total Ingresos Operacionales	\$ 349.367.27

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 2017 se descomponen así:

Compra de Materia Prima, Insumos Fertilizantes	\$ 106.609.57
Sueldos y Salarios	\$ 28.928.28
Beneficios Sociales e indemnizaciones	\$ 4.637.86
Aporte a la Seguridad Social y Fondo de Reserva	\$ 4.660.23
Consumo de combustible y lubricantes	\$ 20.133.83
Suministros y materiales	\$ 1.023.12
Instalación y similares	\$ 2.154.67
Otros	<u>\$ 11.424.85</u>
Total Gastos Operacionales (Costo De Venta)	\$ 179.572.41

El valor de \$ 16.609.57 comprende las compras de larvas, balanceado, fertilizantes para la producción.

El valor de \$ 28.928.28 comprende los sueldos del personal de planta.

El valor de \$ 4.637.86 está conformado por los beneficios sociales como son décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración, vacaciones y salario digno.

El valor de \$ 4.660.23 corresponde a la aportación patronal del 12.15% al IESS Y Fondos de Reserva.

El valor de \$ 20.133.83 comprende a consumo de combustibles y lubricantes que se utiliza para el correcto funcionamiento de las maquinarias de producción.

El valor de \$ 1.023.12 comprende a materiales herramientas de pesca y demás.

El valor de \$ 2.154.67 corresponde a pagos por mantenimiento de planta.

El valor de \$ 11.424.85 que comprende el rubro de Otros Costos corresponde a pagos por inspecciones a la camaronera, trabajos de carpinterías y albañilería, alquiler de

maquinaria, alquiler de botes, alimentación al personal de planta, Contratación de mano de obra externa, entre otros.

NOTA 8 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldo Personal	\$ 49.730.00
Beneficios Sociales	\$ 8.295.04
Aportes al IESS	\$ 11.134.76
Honorarios Profesionales	\$ 3.110.00
Otros gastos	<u>\$ 12.837.00</u>
Total Gastos Administrativos	\$ 85.106.80

El valor de \$ 49.730.00 Comprende el pago por sueldos del personal administrativo es decir Contador, Gerente y Asistente.

El valor de \$ 8.925.04 Comprende Los pagos de Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto, y Vacaciones.

El valor de \$ 11.134.76 Corresponde a Fondo de Reserva y Aportes al IESS.

El valor de \$ 3.110.00 Corresponde a pago por Honorarios Profesionales a un Ing. Por tramites referente a la camaronera.

El valor de \$ 12.837.00 Corresponde a servicios prestados por cosechas, servicios prestados planta, servicio de estiba, control pesca, control empaque de planta, entre otros.

NOTA 9 OTROS GASTOS

Depreciación	\$ 419.58
Transporte	\$ 12.229.00
Gasto de Viaje	\$ 416.00
Gastos de Gestión	\$ 330.00
Suministros y materiales	\$ 183.84
Mantenimiento y Reparación	\$ 11.986.94
Seguros y reaseguros	\$ 1.301.86
Impuestos, Contribuciones y Otros	\$ 82.81
IVA que se carga al Gasto	\$ 5.120.54
Gastos financieros	\$ 115.36
Otros	<u>\$ 1.733.35</u>
Total Otros Gastos	\$ 33.919.28

El valor de \$ 33.919.28 Corresponde a Otros gastos como: depreciación por muebles de oficina, transportes varios, gastos de viaje, gastos de gestión, útiles de oficina, mantenimiento y reparación de maquinarias, turbinas, vehículos y bote, seguros y reaseguros del vehículo de la empresa, impuestos para el funcionamiento de la oficina de la empresa, IVA que se manda al gasto, pagos de comisiones y tasas al banco 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