

CABACHI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

NOTA 3 BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia

de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

NOTA 4 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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 nuestros clientes principales.

NOTA 5 DISPONIBLE Y EXIGIBLE

Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ 50.991,12
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (Renta)	\$ 263,12

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 6 REALIZABLE

El valor de Inventario al 31 de Diciembre de 2018, está compuesto así:

Nature Wellness	\$ 1.339,72
Setline 28%	\$ 2.912,00
Balanceado	\$ 4.149,00
Nitrato de Amonio	\$ 374,00
Melaza	\$ 267,00
Carbonato de Calcio	\$ 131,25
Super Cal	\$ 150,00
Fertilizantes	\$ 1.116,75
Barbasco	\$ 510,00
TOTAL	\$ 10.949,72

La cuenta de Inventario corresponde a insumos y nutrientes que se utiliza para el criadero de camarón.

NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de Propiedad Planta y Equipo al 31 de Diciembre de 2018, está compuesto así:

Muebles y Enseres	\$ 360.00
Computadora	\$ 785.10
Impresora Epson L575	\$ 473.64
Camioneta Toyota Hilux	\$ 6.000.00
Turbinas	\$ 3.000.00
Depreciación acumulada equipo de oficina	<u>\$ (875.16)</u>
Total Activo Fijo	\$ 9.743.58

Estos Activos se valoran al costo menos las pérdidas acumuladas por depreciación. Los Activos Fijos se Contabilizan como activos a partir de un costo de \$ 200.00 dólares americanos o más por unidad.

La depreciación se aplica a fin de amortizar el costo total de los activos fijos, durante su vida útil estimada utilizando el método de línea recta.

NOTA 8 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 2018 son:

Obligaciones con el I.E.S.S.	\$ 1.316.08
Obligaciones con la Administración Tributaria	\$ 99.24
Provisiones Laborales	\$ 3.893.80
Otras por pagar	<u>\$ 7.737.91</u>
Total Pasivos Corrientes	\$ 13.047.03

El valor \$ 1.316.08 de Obligaciones con el IESS, corresponde a los aportes individual, patronal, del mes de diciembre de 2018, por pagar a esta entidad en enero del 2019.

El valor de \$ 99.24 de obligaciones con la Administración Tributaria corresponde a Retenciones en la Fuente del mes de diciembre de 2018, provisionados para cancelarlos en el mes de enero del 2019.

El valor de \$ 3.893.80 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 Otras Cuentas por pagar, por \$ 7.737.91 corresponde a otros beneficios pendientes de pago.

NOTA 9 INGRESOS OPERACIONALES

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

Venta Locales	<u>\$ 266.800.62</u>
Total Ingresos Operacionales	\$ 266.800.62

NOTA 10 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 2018 se descomponen así:

Compra de Materia Prima, Insumos Fertilizantes	\$ 108.218.73
(-) Inventario Final	<u>\$ 10.949.72</u>
Total Materia Prima Consumida	\$ 97.269.01
(+) Sueldos y Salarios	\$ 17.197.72
(+) Beneficios Sociales e indemnizaciones	\$ 2.921.70
(+) Aporte a la Seguridad Social y Fondo de Reserva	\$ 3.522.62
(+) Consumo de combustible y lubricantes	\$ 19.938.83
(+) Suministros y materiales	\$ 1.630.66
(+) Mantenimiento y Reparaciones	\$ 10.438.18
(+) Seguros y Reaseguros	\$ 669.40
(+) Otros Costos	<u>\$ 36.787.28</u>
Total Gastos Operacionales (Costo De Venta)	\$ 190.405.40

El valor de \$ 97.269.01 comprende las compras de larvas, balanceado, fertilizantes que se utilizó para la producción.

El valor de \$ 17.197.72 comprende los sueldos del personal de planta.

El valor de \$ 2.921.70 está conformado por los beneficios sociales como son décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración y vacaciones.

El valor de \$ 3.522.62 corresponde a la aportación patronal del 12.15% al IESS Y Fondos de Reserva.

El valor de \$ 19.938.83 comprende a consumo de combustibles y lubricantes que se utiliza para el correcto funcionamiento de las maquinarias de producción.

El valor de \$ 1.630.66 comprende a materiales herramientas de pesca y demás.

El valor de \$ 10.438.18 corresponde a pagos por mantenimiento de Maquinarias y motores.

El valor de \$ 699.40 corresponde a pagos por seguro del carro en el cual se trabaja en planta.

El valor de \$ 36.787.28 que comprende el rubro de Otros Costos corresponde a pagos por Servicios Prestados Operador, Alimentación y Refrigeración del personal de planta, peaje, laboratorio- análisis, reparación muro piscina de camaronera, Servicios Prestado Cosecha, Servicio Prestado Planta, Canasta navideña para personal de Planta, Ocupación Playa, Matricula de carro planta, Servicios de Gestión Residuos, Misceláneos, Control Pesca, inspecciones a la camaronera, Verificación de Camaronera, Servicio Prestado Bote, Transferencia Camarón, Alquiler de Maquinas, entre otros.

NOTA 11 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldo Personal	\$ 55.560.00
Beneficios Sociales	\$ 7.350.60
Aportes al IESS y Fondo reserva	\$ 9.980.64
Honorarios Profesionales	<u>\$ 4.600.00</u>
Total Gastos Administrativos	\$ 77.491.24

El valor de \$ 55.560 Comprende el pago por sueldos del personal administrativo es decir Contador, Gerente y Asistente.

El valor de \$ 7.350.60 Comprende Los pagos de Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto, y Vacaciones.

El valor de \$ 9.980.64 Corresponde a Fondo de Reserva y Aportes al IESS.

El valor de \$ 4.600.00 Corresponde a pago por Honorarios Profesionales a un Ing. Por tramites referente a la camaronera.

OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS

Depreciación	\$ 455.58
Transporte	\$ 8.650.00
Gastos de Gestión	\$ 90.89
Suministros y materiales	\$ 486.04
Impuestos, Contribuciones y Otros	\$ 375.78
IVA que se carga al Gasto	\$ 7.011.14
Gastos financieros	\$ 66.90
Otros	\$ 248.00
Total Otros Gastos	\$ 17.384.33

El valor de \$ 17.384.33 Corresponde a Otros gastos como: depreciación por muebles de oficina y depreciación muebles y enseres, transportes varios, viaje, gastos de gestión, útiles de oficina, 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 12 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