

CABACHI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 período 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 CLASIFICACION DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

NOTA 5 SEGMENTOS OPERACIONALES

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

NOTA 6 GESTION DEL RIESGO

Las actividades de CABACHI S.A., están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

6.1. Riesgos Operacionales

a) Riesgos de litigios

- b) A la presente fecha, CABACHI S.A., no tiene litigios.
- c) Como toda empresa, CABACHI S.A., puede ser parte de un conflicto, sin embargo tanto las políticas comerciales, laborales y crediticias se enmarcan dentro de un estricto cumplimiento de las leyes por lo tanto este riesgo es bajo.

b) Riesgos Asociados a contratos con clientes y/o proveedores

La empresa CABACHI S.A., cuenta con una vasta experiencia en la venta de camarón de la misma forma los proveedores son empresas que mantienen largos años de relación con CABACHI S.A., por lo tanto los riesgos con esta categoría también son mínimos.

Estos proveedores tienen un alto grado de control de calidad y supervisión en el campo de los productos que ellos venden, por lo que el riesgo de falla de estos es mínimo al momento de comercializarlos y usarlos.

6.2. Riesgo País

La empresa CABACHI S.A., tiene presencia en el mercado nacional. En consecuencia, su negocio, condición financiera y resultados operacionales dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del país. Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y resultados operacionales de la empresa.

NOTA 7 DISPONIBLE Y EXIGIBLE

Efectivo y Equivalentes al Efectivo \$ 76,619.63

La compañía considera como Efectivo y Equivalente de Efectivo los saldos en caja y bancos, sin restricciones, provenientes del desarrollo de la actividad principal de la empresa.

NOTA 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

El saldo de Propiedad Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2019, 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
Motor Yamaha E75BMHDL	\$ 5.482.81
Chevrolet PBC9388 Luv D-max	\$ 8.500.00

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Equipos de cómputo	3 años
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Inmuebles y edificios	20 años

El saldo depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2019, está compuesto así:

Depreciación acumulada maquinarias y equipos	\$ 45.69
Depreciación acumulada muebles y enseres	\$ 72.00
Depreciación acumulada equipo de oficina	\$ 1.258.74
Depreciación acumulada Luv-D-max PBC9388	\$ 141.67

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales. . Las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2019 son:

Proveedores Locales	\$ 108.60
Obligaciones con el I.E.S.S.	\$ 1.658.73
Obligaciones con la Administración Tributaria	\$ 3.028.14
Provisiones Laborales	\$ 5.459.51
Utilidades Participación trabajadores	\$ 3.427.42
Otras Cuentas por pagar	\$ 13.982.81
Total Pasivos Corrientes	\$ 27.665.21

El valor \$ 108.60 corresponde a cuentas por pagar proveedores de diciembre 2019.

El valor \$ 1.658.73 de Obligaciones con el IESS, corresponde a los aportes individual, patronal, del mes de diciembre de 2019, por pagar a esta entidad en enero del 2020.

El valor de \$ 3.028.14 de obligaciones con la Administración Tributaria corresponde a Retenciones en la Fuente del mes de diciembre de 2019, provisionados para cancelarlos en el mes de enero del 2020, e Impuesto a la renta por pagar en abril 2020.

El valor de \$ 5.459.51 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 \$ 3.427.42 corresponde a 15% participación utilidades a los trabajadores correspondiente al ejercicio económico 2019, por pagar en abril del 2020.

El valor de Otras Cuentas por pagar, por \$ 13.982.81 corresponde a adquisición de Activo Fijo.

NOTA 10 RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

Venta Local de Camarón	\$ 347.372.40
------------------------	---------------

NOTA 11 INGRESOS NO OPERACIONALES (OTROS INGRESOS)

Los Ingresos No operacionales al 31 de diciembre del 2019 comprenden

Reversiones de pasivos por beneficios a los empleados	\$ 3.094.81
---	-------------

NOTA 12 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 2019 se descomponen así:

(+) Inventario Inicial	\$ 10.949.72
Compra de Materia Prima, Insumos Fertilizantes	\$ 124.696.17
Total Materia Prima Consumida	\$ 135.645.89
(+) Sueldos y Salarios	\$ 17.447.52
(+) Beneficios Sociales e indemnizaciones	\$ 4.797.50
(+) Aporte a la Seguridad Social y Fondo de Reserva	\$ 3.307.49
(+) Honorarios profesionales y dietas	\$ 2.800.00
(+) Gastos por depreciación	\$ 187.36
(+) Consumo de combustible y lubricantes	\$ 20.895.69
(+) Suministros y materiales	\$ 1.498.75
(+) Mantenimiento y Reparaciones	\$ 2.620.88
(+) Seguros y Reaseguros	\$ 666.87
(+) Otros Costos	\$ 47.648.16
Total Gastos Operacionales (Costo De Venta)	\$ 237.516.11

El valor de \$ 10.949.72 comprende a inventario inicial al principio del periodo económico

El valor de \$ 124.696.17 comprende las compras de larvas, balanceado, fertilizantes e insumos que se utilizó para la producción.

El valor de \$ 17.447.52 comprende los sueldos del personal de planta.

El valor de \$ 4.797.50 está conformado por los beneficios sociales como son décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración y vacaciones.

El valor de \$ 3.307.49 corresponde a la aportación patronal del 12.15% al IESS Y Fondos de Reserva.

El valor de \$ 2.800.00 corresponde a Honorarios profesionales.

El valor de \$ 187.36 corresponde a gastos por depreciación planta.

El valor de \$ 20.895.69 comprende a consumo de combustibles y lubricantes que se utiliza para el correcto funcionamiento de las maquinarias de producción.

El valor de \$ 1.498.75 comprende a materiales herramientas de pesca y demás.

El valor de \$ 2.620.88 corresponde a pagos por mantenimiento de Maquinarias y motores.

El valor de \$ 666.87 corresponde a pagos por seguro del carro en el cual se trabaja en planta.

El valor de \$ 47.648.16 que comprende el rubro de Otros Costos corresponde a pagos por Servicios Prestados transferencias de camarón , 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, Alquiler de Maquinas, entre otros.

NOTA 13.- GASTOS DE PRODUCCION

Transportes Varios	\$ 5.696.79
--------------------	-------------

El valor de \$ 5.696.79 Comprende el pago por transporte de diésel, transporte de balanceados, transporte de larvas, transporte de fertilizantes, transporte turbina, transporte de lastre, etc.

NOTA 14 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldo Personal	\$ 55.560.00
Beneficios Sociales	\$ 6.046.89
Aportes al IESS y Fondo reserva	\$ 9.980.64
Honorarios Profesionales	\$ 400.00
Total Gastos Administrativos	\$ 71.987.53

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

El valor de \$ 6.046.89 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 \$ 400.00 Corresponde a pago por Honorarios Profesionales referente a asuntos administrativos de la camaronera.

OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS

Depreciación	\$ 455.58
Gastos de Gestión	\$ 320.86
Gastos de Viaje	\$ 1.085.51
Suministros y materiales	\$ 1.446.44
Impuestos, Contribuciones y Otros	\$ 362.28
IVA que se carga al Gasto	\$ 8.540.28
Gastos financieros	\$ 117.88
Otros	\$ 88.51
Total Otros Gastos	\$ 12.417.34

El valor de \$ 12.417.34 Corresponde a Otros gastos como: depreciación por muebles de oficina y depreciación muebles y enseres, 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 15 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. Maria Cruz Torres
Contador General
C.C. # 0913654331
Reg. # 8231