

GRUPO PESQUERO CEIBALES C. A.

RUC: 0790044053001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La empresa GRUPO PESQUERO CEIBALES C.A., se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías desde el 11 de Febrero de 1977 y su vigencia son 50 años, mediante expediente No 8901, y en el servicio de rentas internas mediante el RUC número 0790044053001, su objeto social producción de camarón, y su domicilio principal se encuentra asentado en la ciudad de Machala, Parroquia Puerto Bolívar, en las calles Gonzalo Córdova 104 y Segunda. Norte, sus teléfonos son 072929130 - 2929131

Fecha de corte Estados Financieros: 31 de Diciembre de 2018

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía GRUPO PESQUERO CEIBALES C.A., se rigen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance General y Estado de Pérdidas y Ganancias es el dólar americano.

Inventarios Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario periódico y su método de valoración es el promedio.

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta

Los gastos por reparaciones y mantenimiento son cargados a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren, en valores no significativos y los que alargan la vida útil son activados para su respectiva depreciación.

Obligaciones laborales Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

NOTA No. 3 Empresa en marcha

La empresa es una productora de camarón, estable en su funcionamiento y un desarrollo normal en sus actividades, por el periodo del 2018 se dio un impulso a sus partes operativos logrando obtener una mayor rentabilidad.

NOTA No. 4 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Asciende a US \$ 3.437,88

- **Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes : Relacionadas Locales**
Asciende a US \$ 14.798,55
- **Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes: No Relacionados Locales**
Asciende a US \$ 1.597,46
- **Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes: A Accionistas Locales**
Asciende a US \$ 0,00
- **Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes: Otras No Relacionadas Locales**
Asciende a US \$ 4.421,80
- **Crédito tributario a favor de la empresa: Renta**
Asciende a US \$ 20.466,70
- **Otros Activos Corrientes**
Asciende a US \$ 9.800,00

NOTA No. 5 Inventarios

Al 31 de Diciembre de 2018 los inventarios ascienden a US\$ 152.836,09

NOTA No. 6 Activos Biológicos

Al 31 de Diciembre de 2018 los Activos Biológicos: Animales Vivos a Costo ascienden a US\$ 370.265,03 en razón del informe del Biólogo.

NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos: US\$ 1'333.359,33

<i>TERRENOS</i>	<i>573.184,50</i>
<i>EDIFICIOS</i>	<i>49.881,05</i>
<i>MAQUINARIA, EQUIP. E INSTALACIONES</i>	<i>483.936,80</i>
<i>CONSTRUCCIONES EN CURSO</i>	<i>20.654,79</i>
<i>MUEBLES Y ENSERES</i>	<i>16.828,14</i>
<i>VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL</i>	<i>13.624,45</i>
<i>OTRAS PROPIEDADES</i>	<i>619.972,89</i>
<i>(-) DEPRECIACION ACUM. PLANTA Y EQUIPOS</i>	<i>-444.723,29</i>
<i>TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</i>	<i>1.333.359,33</i>

De denota que los valores de la propiedad, planta y equipo reflejan la revaluación conforme el informe de avalúo realizado en el año 2017. En el formulario 101 se diferencia el costo histórico del valor de reevaluó, en acato de la normativa vigente.

NOTA No. 8 Cuentas por pagar: US\$ 309.050,19

CTAS. Y DOC. POR PAG. CORRIENTES: NO RELACIONADAS LOCALES	205.311,63
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS: NO RELAC. LOCALES	55.434,03
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	9.658,16
PARTICIPACION TRABAJADORES	7.747,37
OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S.	2.394,58
OTROS PASIVOS BENEF.A EMPLEADOS	23.246,14
OTROS PASIVOS CORRIENTES	5.258,47
TOTAL PASIVO CORRIENTE	309.050,19

NOTA No. 9 Pasivos No Corrientes US\$ 242.997,50

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	210.852,72
JUBILACION PATRONAL	22.844,05
DESAHUCIO	9.300,73
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	242.997,50

GRUPO PESQUERO CEIBALES (A)			PERIODO: (01-ENE-2018 - 31-DIC-2018)		PAG: 1	
MOVIMIENTO DE LA CUENTA: 2.02.03.01.1.001 Pteo.Oblig.# 635416 300.000,00 V/14/03/2021						
Docu.	No.Cuentas	Fecha	Debitos	Creditos	Concepto del Comprobante	Nov.
0	20180300010	27-MAR-2018		210.852,72	LIB.PTMO.14/04/2018-14/03/2021	002
SALDO ANTER:				210.852,72	SALDO ACTUAL	210.852,72

NOTA No. 10 Patrimonio US\$ 1'358.935,15

CAPITAL	41.400,00
RESERVA LEGAL	5.484,96
OTRAS RESERVAS	896.531,42
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	39.7524,12
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR IER. VEZ NIFF	341.524,09
UTILIDAD DEL EJERCICIO	34.242,56
TOTAL PATRIMONIO	1.358.935,15

NOTA No. 11 Ingresos Operacionales US\$ 979.954,80

VENTAS NETAS L. GRAVADAS CON T. 0% EXT. DE IVA	979.954,80
--	------------

NOTA No. 12 Gastos Operacionales US\$ 928.306,90

COMPRAS NETAS LOCALES	319.718,39
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	183.442,73
BENEFICIOS SOCIALES QUE NO CONSTITUYEN MAT. GRAB. IESS	72.608,68
OTROS GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	35.935,34
APORTE A LA SEG. SOCIAL (INC. FONDO DE RESERVA)	23.906,88
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	8.307,23
JUBULACION PATRONAL	0,00
DESAHUCIO	0,00
GASTOS POR DEPRECIACIONES DEL PPYE NO ACELERADA	64.072,52
TRANSPORTE	34.162,34
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	50.097,08
GASTOS DE VIAJE	0,00
GASTOS DE GESTIÓN	17,59
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	37.504,30
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	14.792,21
SEGUROS Y REASEGUROS	710,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	11.328,75
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	17.500,72
SERVICIOS PÚBLICOS	333,87
OTROS GASTOS	23.162,26
GASTOS FINANCIEROS COSTOS DE TRANSAC. NO RELA. LOCALES	30.483,11
INTERESES CON INST. FINANCIERAS NO RELAC. LOCALES	222,90
TOTAL COSTOS Y GASTOS	928.306,90

NOTA No. 13 Utilidad Bruta Del Ejercicio

UTILIDAD DEL EJERCICIO	51.647,90
------------------------	-----------

Machala, a 10 de Abril de 2019


Eco. Luis Eduardo Romero Vintimilla
GERENTE


Cristina Annabel Pacheco Astudillo
CONTADOR

GRUPO PESQUERO CEIBALES C.A.

RUC: 0790044053003

BALANCE GENERAL - 101 - IMP. RTA.

AL 31 DICIEMBRE 2015 - 2016 - 2017 - 2018

Descripción	Cod.	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2018
ACTIVO					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	311	156,87	45.212,58	70.111,01	1.417,80
Otros. Por valores negociados Locales	312	45.798,17	45.798,17	0,00	14.798,35
Otros. Por valores No Reclamados Locales	313	0,00	4.354,85	11.841,14	1.357,40
Otros. Otro y Otros por Cédulas Cambiarias Locales	318	0,00	15.000,00	17.800,00	0,00
Otros. Otro y Otros por Cédulas (Otras Red.) Locales	321	0,00	191.100,00	0,00	0,00
Otros. Otro y Otros por Cédulas (Otras No Red.) Locales	325	4.190,00	2.890,00	6.442,48	4.421,80
Credito Tributario a favor de la empresa (IVA)	334	0,00	0,00	0,00	0,00
Credito Tributario a favor de la Empresa (I.R.)	337	5.452,80	10.446,00	14.440,24	20.458,70
Inventario de Materia Prima (No para de construcción)	340	1.094,75	0,00	0,00	0,00
Inventario de Productos en Proceso	341	0,00	11.452,50	42.141,41	112.898,19
Activos Biológicos Activos (Otras al Costo)	353	0,00	0,00	146.421,80	151.341,03
Otros	359	1.130,00	1.130,00	847,50	9.800,00
Otros. Activos Corrientes	360	2.530,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	362	68.380,82	262.894,08	348.204,40	679.425,11
Terrenos - Cédulas Históricas	363	150.244,28	150.244,28	150.244,28	150.244,28
Terrenos (Ajuste Revaluación)	365	0,00	0,00	222.940,23	222.940,23
Edificios y Otros Inmuebles	364	10.740,21	10.740,21	49.881,05	49.881,05
Maquinaria y Equipo e Instalaciones (Costo Neto)	368	246.219,78	246.219,78	112.096,18	480.856,80
Maq y Equipo e Instalaciones Ajustes y Revaluación	369	0,00	0,00	0,00	0,00
Construcciones en Curso	370	0,00	0,00	0,00	20.834,79
Muebles y enseres	372	13.117,10	13.117,10	11.879,86	16.029,14
Equipo de computación	374	0,00	0,00	0,00	0,00
vehículos, equipo de transporte y contenidos no	375	34.211,10	2.758,60	9.894,40	19.624,60
Otros Propiedades Plantas y Equipo	380	167.668,47	167.668,47	418.972,89	619.972,89
Depreciación (Costo Histórico)	384	-258.922,31	-157.243,80	-380.630,77	-444.721,19
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	400	462.760,89	458.762,70	1.238.636,27	1.819.893,84
TOTAL DEL ACTIVO	400	547.881,11	716.756,78	1.586.840,67	1.819.893,84
PASIVO					
Otros. F.O.C. Por Pagos Reclamados Locales	511	227.044,17	881,11	0,00	0,00
Otros. F.O.C. Por Pagos no reclamados Locales	512	0,00	416.504,89	101.512,58	200.211,63
Otros. Otro. F.O.C. Por Pagos Retos. Locales	513	0,00	0,00	0,00	0,00
Obligaciones con Inst. Financ. No Banc. Locales	520	0,00	0,00	40.000,00	53.434,00
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	530	14.895,80	4.020,21	9.412,49	9.418,16
Participación Integridades	531	11.940,09	9.224,78	7.340,37	7.747,18
Obligaciones	534	5.671,82	9.880,79	2.846,48	2.096,58
Saludación Patronal	535	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros Pasivos por Beneficios a empleados	536	1.706,08	6.251,99	4.896,49	25.244,14
Otros pasivos corrientes	540	424,00	1.021,10	7.862,14	3.756,47
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	560	251.580,66	458.816,67	176.757,51	309.291,38
Oblig. (Otras Inst. Financ. corrientes)	565	0,00	0,00	0,00	210.812,71
Saludación Patronal	570	4.200,40	4.200,40	29.467,81	12.844,01
Por Beneficios a Empleados Desempleado	574	600,14	600,14	9.000,79	9.000,79
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	580	4.800,54	4.800,54	38.468,60	242.657,51
TOTAL PASIVO	580	262.740,20	463.617,21	215.226,11	551.948,89
PATRIMONIO					
Capital	601	41.400,00	41.400,00	41.400,00	41.400,00
Aporte Fut. Capital	603	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva Legal	604	5.488,71	984,13	2.250,68	5.488,70
Reserva por Revaluación	609	146.130,19	288.132,18	896.531,42	0,00
Utilidad Acumulada de ejercicios anteriores	611	1.241,12	6.484,71	10.254,08	59.752,12
Reserva Acumulada Adopción MHI	614	10.980,32	10.980,32	141.524,09	141.524,09
Utilidad del ejercicio Neto	615	47.019,77	54.251,12	33.438,96	34.242,36
Superavit Revaluación de Activos	618	0,00	0,00	0,00	896.531,42
TOTAL DEL PATRIMONIO	600	285.140,91	716.756,78	1.371.614,56	1.267.944,95
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	600	547.881,11	716.756,78	1.586.840,67	1.819.893,84

MANUAL 10 DE 1016 DEL 2010

GRUPO PESQUERO CEIBALES C.A.

RUC: 0790044053001

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS - 101 IMP. RTA.

AL 31 DICIEMBRE 2015 - 2016 - 2017 - 2018

Descripción	Cod.	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2018
INGRESOS					
Ventas netas gravadas con Tarifa 0% de IVA	6003	303.986,02	809.007,71	821.709,08	979.954,80
Prestaciones Locales Grav. Tarif. 0% ext. Iva	6007	3.750,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	6999	307.736,02	809.007,71	821.709,08	979.954,80
COSTOS DE PRODUCCION					
Compras Netas Locales De Bienes	7004	7.456,50	395.460,20	317.986,23	319.718,39
Compras Netas Locales Materia Prima	7016	49.297,58	0,00	0,00	0,00
Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	7040	1.105,65	56.252,75	63.450,31	68.742,37
Beneficios Sociales No Const. Mat. Grav. IESS	7043	633,55	10.767,48	491,33	41.172,42
Aporte Seguridad Social	7046	0,00	17.376,81	8.799,98	0,00
Propiedad Planta Y Equipo No Acelerada	7067	35.168,03	28.917,97	23.404,97	64.072,52
Suministros, Herramientas, Materiales Y Repuestos	7190	6.608,11	0,00	34.182,74	37.244,92
Mantenimientos Y Reparaciones	7196	4.995,00	11.923,68	2.045,00	5.209,50
Impuestos Contrib. Y Otros	7208	0,00	0,00	0,00	140,72
Otros Gastos Iva que se carga al costo o gasto	7238	0,00	0,00	4.513,16	6.695,04
Otros	7247	4.352,35	0,00	0,00	18.693,53
TOTAL COSTOS	7991	109.617,77	520.698,89	454.873,72	561.689,40
GASTOS ADMINISTRATIVOS					
Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	7041	60.223,22	108.018,58	106.729,77	114.700,36
Beneficios Sociales No Const. Mat. Grav. IESS	7044	12.416,53	35.058,56	25.996,12	31.436,26
Aporte Seguridad Social	7047	7.206,34	11.584,55	16.862,05	23.906,88
Honorarios Profesionales Y Dietas	7050	2.240,00	0,00	750,90	8.807,23
Aubilacion Patronal	7056	0,00	0,00	28.087,72	0,00
Desahucio	7059	0,00	0,00	22.226,33	0,00
Otros gastos por beneficios a empleados	7062	0,00	0,00	0,00	35.935,34
Promocion y Publicidad	7173	0,00	0,00	0,00	0,00
Transporte	7176	0,00	9.016,59	34.206,88	34.162,34
Combustible Y Lubricantes	7179	21.978,64	62.728,52	46.948,69	50.087,08
Gastos De Viaje	7182	1.008,22	0,00	1.520,10	0,00
Gastos De Gestión	7185	31,00	0,00	0,00	17,59
Suministros materiales y herramientas	7191	0,00	0,00	0,00	259,38
Mantenimiento Y Reparaciones	7197	0,00	7.949,12	3.395,83	9.582,71
Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones)	7203	168,98	0,00	0,00	710,00
Impuestos, Contribuciones Y Otros	7209	12.030,95	7.097,80	36.628,85	11.188,04
Iva que se carga al Gasto	7239	0,00	10.682,54	0,00	10.805,68
Servicios Públicos	7242	175,03	422,49	0,00	333,87
Otros	7248	1.570,27	14.029,30	641,09	4.468,73
Gastos Financieros No Relacionados Locales	7269	80,78	168,24	374,33	30.483,11
Intereses Con Inst. Financieras No Relac. Locales	7281	0,00	71,00	1.830,90	222,90
TOTAL GASTOS	7992	119.130,96	266.810,29	316.399,56	366.617,50
TOTAL COSTOS Y GASTOS	7999	228.748,73	787.509,18	771.273,28	928.306,90
UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO	801	78.987,29	21.498,53	50.435,80	51.647,90


GERENTE GENERAL


CONTADOR

MACHALA, 10 DE ABRIL DEL 2019