

**SHRIMP & FRUITS TSF C A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**CORRESPONDIENTES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

**1. DOMICILIO, OPERACIONES Y ACTIVIDADES PRINCIPALES**

SHRIMPY FRUITS TSF CA, es una Compañía Anónima domiciliada en el Ecuador. La compañía está ubicada en Guayaquil, Ciudadela Huancavilca Norte, Solar 97, Manzana E-1. Su actividad principal es el Transporte de Carga por carretera, transporte refrigerado, carga pesada, carga a granel, incluido el transporte en camiones desperdicios y materiales de desecho, sin recogida ni eliminación, a nivel Nacional. La compañía en su registro único # 0992969156001 ha establecido como actividad económica es servicio de fletes.

La Compañía se encuentra regulada y da cumplimiento a las disposiciones Legales y Tributarias de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, Servicio de Rentas Internas, Ministerio de Relaciones Laborales, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Adicionalmente cumple con lo establecido en los estatutos y disposiciones internas de la compañía,

**2. BASES DE PRESENTACIÓN**

**Ejemplo: Base de presentación.-**

Estos estados financieros Individuales se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en mayo del 2015 y vigentes para el año 2018, Las cuales comprenden las Normas Interpretaciones Contabilidad, las Interpretaciones CINIIF y SIC.

Están presentados en la moneda funcional del Ecuador, la cual se representa bajo dólares Americanos de los Estados Unidos de América.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para Pymes exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

**3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo comprende tanto el efectivo en caja, como los depósitos bancarios a la vista.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

**Activos financieros**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

**Servicios y otros pagos anticipados**

Se registrarán principalmente los seguros que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.

### **Propiedades y Equipos**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

<b>Propiedades y Equipos</b>	<b>Años</b>	<b>Valor Residual</b>
Terreno	-	-
Equipo de computación	3	0%
Vehículo	7	25%
Maquinarias	15	20%
Naves aeronaves	25	20%
Muebles y enseres	15	0%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### **Deterioro del valor de los Activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

### **Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar las clasificamos dependiendo del objeto, en bienes o en servicios por pagar. Así como, dependiendo del tiempo del crédito, en: corriente o no corriente.

### **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

### **Obligaciones Financieras**

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros medidos al costo amortizado, se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance de situación financiera.

### **Provisiones**

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se revisan a cada fecha del Estado de Situación Financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

### **Beneficios Sociales Por Pagar Empleados.**

La Compañía puede reconocer un pasivo por beneficios definidos (desahucio y jubilación patronal) para todos sus empleados.

Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones, la compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos. Estas ganancias o pérdidas incluirán cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de la obligación por beneficios definidos, cualquier ganancia y el costo de servicios pasados que no hubiera sido previamente reconocido.

### **PATRIMONIO, NETO**

#### **Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2019 estaba representada por 800 acciones ordinarias y normativas de USD \$ 1 cada una.

	NACIONACIDAD	PARTICIPACION EN	
		USDS	%
NOBOA BERMEO CAROLINA DEL CARMEN	Ecuatoriano	400	50%
ROBALINO BURGOS MARCOS ALFREDO	Ecuatoriano	400	50%

#### **Impuestos: Impuesto a la renta corriente**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% sobre de las utilidades gravables. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

#### **Reserva legal**

La ley de Compañías establece que toda sociedad anónima debe apropiarse el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La Reserva Legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

#### **Reconocimiento de ingresos**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios de fletes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País .

#### **Reconocimiento de Costos y gastos**

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultado Integral sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso.

Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado

#### **Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

### Uso de estimaciones y supuestos significativos

Varios de los importes incluidos en los Estados Financieros implican el uso de criterios y/o estimaciones. Estos criterios y estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias, teniendo en cuenta la experiencia previa; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los Estados Financieros. El detalle de estos criterios y estimaciones están incluidas en las políticas contables y/o las notas a los Estados Financieros.

### SISTEMA CONTABLE

El sistema que maneja la compañía **TRANSPORTE DE CARGA SHRIMO&FRUITS TSF C.A.** para desempeñar sus actividades financieras y comerciales es **MUTANTE TOTAL**, mismo que su desarrollo aplicativo proviene de terceros, su proveedor es el Sr. Miguel Rivas Galarza.

### **ESTADOS FINANCIEROS**

#### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AÑO 2019.**

<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2019</b>
<b><u>ACTIVOS</u></b>	
ACTIVOS CORRIENTES	148875.33
ACTIVOS NO CORRIENTES	272235.29
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b><u>421110.62</u></b>
<b><u>PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>	
PASIVO CORRIENTE	317218.97
PASIVO NO CORRIENTE	56550.12
PATRIMONIO	47341.53
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b><u>421110.62</u></b>

#### **ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AÑO 2019**

<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2019</b>
INGRESOS	558416.55
(-) COSTOS	436144.86
(-) GASTOS	112343.22
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>9928.47</b>
<b>15% UTILIDAD TRABAJADORES</b>	<b>1489.27</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>1894.03</b>

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO NETA</b>	<b>6545.17</b>
------------------------------------	----------------

#### **INFORMACIÓN SOBRE JUICIOS**

En el periodo 2019 de acuerdo a los representantes legal de la empresa no se presentó ningún litigio en el periodo que afecte los resultados del ejercicio.

#### **APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.

**MACAS TORRES MARJORIE LORENA**  
**Contador**

**ROBALINO BURGOS MARCOS ALFREDO**  
**Gerente General**