

Notas explicativas a los estados financieros

LA EMPRESA ESTÁ SOMETIDA AL CONTROL Y VIGILANCIA DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018, LA EMPRESA POSEE UNA FUERZA LABORAL DE 62 PERSONAS, DISTRIBUIDAS ENTRE EMPLEADOS DEL ÁREA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA.

COMPAÑÍA: ECUADORIAN SHRIMPS S.A

EXPEDIENTE No.: 708551

OBJETO SOCIAL:

EXPLOTACIÓN DE CRIADEROS DE CAMARONES (CAMARONERAS), CRIADEROS DE LARVAS DE CAMARÓN (LABORATORIOS DE LARVAS DE CAMARÓN).

REPRESENTANTE LEGAL: SEMINARIO CARRION EDUARDO ANTONIO
(GERENTE GENERAL)

DOMICILIO: AV LEON FEBRES CORDERO KM16.50
DIRECCION: AV LEON FEBRES CORDERO KM16.50

CORREO ELECTRONICO: contador1@ecuadorianshrimp.com.ec

CAPITAL SUSCRITO: US\$ 150.800.00

TOTAL DE ACTIVOS AL: US\$ 7.716.726.14 (AÑO 2018)

ASUNTO: NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLITICAS.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo se formaba de la siguiente manera:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
Caja y bancos (1)	493.93	5.599
Composición:		
Caja	19.34	500
Bancos	309.21	5.099
Notas de Crédito Desmaterializada	165.38	0
Total	<u>493.93</u>	<u>5.599</u>

(1) Corresponde principalmente a valores en caja, bancos nacionales de Extracción inmediata y documentos negociables sin restricción a corto plazo.

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre del 2018 se detallan a continuación:

Corto Plazo:

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
Cuentas por Cobrar Clientes	101.16	30.710
Otras Cuentas por Cobrar	75.588	306.94
TOTAL	<u>176.74</u>	<u>337.65</u>

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por ventas de bienes.

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
Crédito tributario por IVA	316.82	249.59
Crédito tributario por Impuesto a la	90.49	18.79
TOTAL	<u>407.31</u>	<u>268.39</u>

4. INVENTARIOS

Los inventarios consistían de lo siguiente:

Composición:

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
Materias primas	117.43	53.011
Materiales y suministros	42.032	3.103
TOTAL	<u><u>159.46</u></u>	<u><u>56.11</u></u>

5. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Corresponde al producto en proceso de camarones que se encuentran en las piscinas, y que está compuesto por la acumulación del costo de larvas, balanceado, químico y fertilizante. Los activos biológicos consistían de lo siguiente:

Composición

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
Activos Biológicos	1.304.900	687.732
TOTAL	<u><u>1.304.900</u></u>	<u><u>687.732</u></u>

6. OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los otros activos consistían de lo siguiente:

Composición

:	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
Polizas de Seguros	3.102	2.655
TOTAL	3.102	2.655

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y equipo consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017	depreciación %
Terrenos	1.610.200	1.303.000	
Edificios	145.011	116.150	5%
Instalaciones	1.657.554	518.395	10%
Maquinarias y equipos	481.455	305.745	10%
Vehículos	165.000	81.170	20%
Muebles y enseres	12.010	8.813	10%
Equipos de computación	36.967	20.256	33%
	4.108.197	2.353.529	
Construcciones en Curso	0	524.456	
Menos - depreciación acumulada	-288.732	-66.896	
Total al 31 de diciembre	3.819.465	2.811.089	

Costo Histórico	Saldos al 31-12-2017	Adiciones	Ventas y/o retiros	Saldos al 31-12-2018
Terrenos	1.303.000	307.200		1.610.200
Edificios	116.150	28.861		145.011
Instalaciones	518.395	1.139.159		1.657.554
Maquinarias y equipos	305.745	175.710		481.455
Vehículos	81.170	83.831		165.000
Muebles y enseres	8.813	3.197		12.010
Equipos de computación	20.256	16.711		36.967
Construcciones en Curso	524.456	238.271	762.727	0
Total Costo histórico (-)	2.877.985	1.992.939	762.727	4.108.197
Depreciaciones Edificios	3.949	6.606		10.555
Instalaciones	34.880	142.161		177.041
Maquinarias y equipos	17.459	38.701		56.160
Vehículos	5.943	24.013		29.956
Muebles y enseres	384	1.076		1.460
Equipos de computación	4.281	9.278		13.559
Total Depreciaciones	66.896	221.836		288.732
<u>Propiedad, Planta y Equipo (Neto)</u>	<u>2.811.088</u>	<u>1.771.104</u>	<u>762.727</u>	<u>3.819.465</u>

8. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Las cuentas por cobrar a largo plazo están compuestas por valores entregados a la empresa

Camaronera Las Delicias Camdelicias S.A.:

Composición

:	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
Camdelicias S.A.	1.350.000	0
TOTAL	<u>1.350.000</u>	<u>0</u>

9. INVERSIONES EN ACCIONES

Los valores por inversiones en acciones están dados de la siguiente manera:

Composición

:	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
Inversiones en Acciones	400	0
TOTAL	<u>400</u>	<u>0</u>

Al cierre del año 2018 la empresa Ecuadorianshrimps S.A. posee una inversión en acciones en la empresa Camaronera Las Delicias Camdelicias S.A. con un porcentaje de participación del 50%.

Las acciones están expresadas a su valor nominal y la compañía no tiene el control de la subsidiaria.

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de los activos por impuestos diferidos está dado de la siguiente manera:

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
Activo diferido por Jubilación Patronal	908	0
Activo diferido por Deshaucio	485	0
TOTAL	<u>1.393</u>	<u>0</u>

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

Composición:

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
Proveedores locales	1.631.97	640.49
Acreedores varios	0	336.50
TOTAL	1.631.97	977.00

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los valores corresponden a obligaciones con el Banco de Guayaquil, detalladas de la siguiente manera:

Composición: **Corto Plazo**

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
Banco de Guayaquil (a)	665.15	180.72
TOTAL	665.15	180.72

Composición: **Largo Plazo**

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
Banco de Guayaquil (a)	1.686.09	380.89
TOTAL	1.686.09	380.89

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Los pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se desglosan como sigue:

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
Oblig. con la Adm. Tributaria (a)	13.58	22.19
TOTAL	13.58	22.19

(a) Composición:

Retenciones de Impuesto a la	9.057	12.00
Retenciones de IVA	4.525	10.19
TOTAL	13.58	22.19

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados consistían de lo siguiente:

Composición: **Corto Plazo**

	31 de diciembre	31 de diciembre
	2018	2017
Obligaciones con el IESS	9.404	5.420
Beneficios sociales a pagar (a)	35.772	14.292
Participación de trabajadores	156.010	36.116
TOTAL	201.186	55.829

(a) Composición de Benef. Sociales Corto Plazo

	2018	2017
Décimo Tercer Sueldo	3.087	2.081
Décimo Cuarto Sueldo	15.584	6.113
Vacaciones	16.883	6.065
Otros por pagar	218	35
TOTAL	35.772	14.292

Composición: Largo Plazo

	<u>31 de diciembre 2018</u>	<u>31 de diciembre 2017</u>
Beneficios sociales a pagar (b)	8.415	2.842
TOTAL	8.415	2.842

(b) Composición de Benef. Sociales Largo Plazo por Jubilación Patronal y Desahucio, según estudio actuarial

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Jubilación Patronal	5.842	2.208
Desahucio	2.574	634
TOTAL	8.415	2.842

Jubilación Patronal

De acuerdo con el código del trabajo, los trabajadores que por veinte años o más presten sus servicios continuados o interrumpidos a la compañía, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicios de la jubilación que les corresponde a su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por Desahucio

De acuerdo con el Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la compañía pagará a los trabajadores el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

El costo de los beneficios definidos de jubilación patronal y desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada año.

15. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Las cuentas por pagar accionistas se descomponen de la siguiente manera:

	<u>31 de diciembre 2018</u>	<u>31 de diciembre 2017</u>
Ortega Guarderas Juan	397.469	442.425
Invescascol S.A.	257.186	283.300
BJFC Holding S.A.	584.513	643.864
Semincarrholding S.A.	861.117	624.357
Shrimpholding S.A.	233.805	258.000
TOTAL	2.334.089	2.251.946

16. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el capital social está compuesto de la siguiente manera:

	<u>31 de diciembre 2018</u>	<u>31 de diciembre 2017</u>
Ortega Guarderas Juan	25636	25636
Invescascol S.A.	16588	16588
BJFC Holding S.A.	37700	37700
Semincarrholding S.A.	55796	55796
Shrimpholding S.A.	15080	15080
TOTAL	<u>150800</u>	<u>150800</u>

RESERVAS

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas. Al 31 de diciembre del 2018 la reserva legal asciende a US \$ 109.011.

Políticas Contables

Registros contables y unidad monetaria.- Los estados financieros y registros contables de la compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

Equivalentes de efectivo.- La compañía incluye como efectivo y equivalentes de efectivo los fondos disponibles de caja y bancos e inversiones liquidas cuyos plazos no superan los 30 días.

Los activos fijos.- Se registran al costo. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.