

# SHRIMP & FISH AQUACULTURE SERVICES SHRIMP FISH S.A.

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

---

### 1. INFORMACION GENERAL

**SHRIMP & FISH AQUACULTURE SERVICES SHRIMP FISH S.A.** se constituyó el 15 de septiembre del 2016, en la ciudad de Guayaquil ante el Notario Vigésimo Primero del cantón Guayaquil con número de Expediente # 710389, domiciliado en el Cantón Salinas Vía Punta Carnero Cdla. El Edén.

La principal actividad principal es explotación de criaderos de camarones (camaroneras), criaderos de larvas de camarón (laboratorios de larvas de camarón).

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

Resumen se Políticas importantes de contabilidad. Sus políticas importantes de contabilidad se detallan a continuación:

### 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La información proporcionada ha sido llevada bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.

- 1) Declaración de cumplimiento –en cumplimiento con lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías procede a procesar la información de acuerdo en las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).
- 2) Bases de preparación – Los estados financieros han sido preparado sobre base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.
- 3) Efectivo y bancos – el efectivo proviene de los cobros de las facturas por arriendos de los diferentes departamentos que en su mayor proporción son en efectivo.
- 4) Cuentas por cobrar- las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos, que no cotizan en un mercado activo.
- 5) Propiedad y equipos- La compañía ha invertido en equipos e instalaciones las cuales se deprecian según la normativa tributaria al 10% cada periodo.
- 6) Impuestos- el impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable obtenida del año, así como la respectiva aplicación del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario interno) RLRTI. La cuenta de impuestos y retenciones son las obligaciones corrientes a la Administración Tributaria referentes a retenciones de Iva y Retenciones en la Fuente del ejercicio fiscal y/o Gestión Administrativa.

El anticipo se calculó conforme la información financiera registrada en el formulario en línea del SRI 101, arrojando un anticipo para el siguiente periodo de \$ 0, este valor considerando calculo correspondiente y descontando las retenciones de nuestros clientes en el periodo anterior.

El gasto por impuesto a la renta sobre las utilidades por el ejercicio tomado al 31 de diciembre 2018 y en comparación con el ejercicio 2017 es lo siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
NUEVA BASE DESGRAVADA	1,273.80	6,160.07
(-) 22% del Imp. A al Renta	<u>280.24</u>	<u>1,355.22</u>
(-) Retenciones en el año	3,014.88	1,666.59
(-) Saldo a favor año pasado	<u>311.37</u>	-
Impuesto a Pagar del Ejercicio	<u>(3,046.01)</u>	<u>(311.37)</u>
Utilidad antes de Reservas	<u>993.57</u>	<u>4,804.85</u>
(-) 10% de Reserva legal	99.36	480.05
Utilidad a Repartir a los accionistas	894.21	4,324.80

- 7) Impuestos Diferidos – La compañía no tiene diferencias por impuestos diferidos.
- 8) Costos y Gastos – los costos gastos se registran al costo histórico, los costos y gastos son registrados en el momento que ocurren y no cuando se realizó el pago.
- 9) Gastos de personal. - para el año para el año 2018, corresponden a los pagos efectuados al personal administrativo y operativo que trabajan bajo relación de dependencia reportados oportunamente al Instituto de Seguridad Social.
- 10) Patrimonio  
Lo más relevante a informar es la acumulación de la utilidad del ejercicio anterior, y el registro de la pérdida del periodo quedando el patrimonio al 31 de diciembre del 2018 como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL SUSCRITO Y/ASIGANDO	800.00	800.00
APORTE FUTURA CAPITALIZACIONES	-	-
RESERVA LEGAL	579.41	480.05
UTILIDADES ACUMULADAS	4,324.80	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO( DESPUES DE PART. E IMP)	993.57	4,324.80
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<u>6,697.77</u>	<u>5,604.85</u>

- 11) Gastos de Operación y administrativos. - Al 31 de diciembre de 2018 los gastos operativos fueron:

6.1.	<b>ADMINISTRATIVOS Y OPERATIVOS</b>	
6.1.1.	<b>SERVICIOS ADMINISTRATIVOS</b>	
6.1.1.001	AGUA	59.02
6.1.1.002	LUZ	461.96
6.1.1.003	TELEFONOS	3,534.67
6.1.1.004	ARRIENDOS	3,767.90
6.1.1.010	SUELDOS Y SALARIOS	17,948.00
6.1.1.011	BENEFICIOS SOCIALES	2,245.65
6.1.1.012	APORTACIONES SEGURO SOCIAL	1,967.16
6.1.2.	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	
6.1.2.001	HONORARIOS PROFESIONALES	888.72
6.1.2.002	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	7,998.52
6.1.2.003	SUMINISTROS, MATERIALES Y HER	15,288.94
6.1.2.004	SUMINISTROS Y UTILES DE OFICINA	616.39
6.1.2.005	SEGURIDAD Y VIGILANCIA	3,950.09
6.1.2.006	MANTENIMIENTO DE LOCAL	2,236.45
6.1.2.010	GASTOS DE VIAJE	3,543.54
6.1.2.012	IVA AL GASTO	2,156.14
6.1.2.013	VARIOS GASTOS	1,456.59
6.1.2.015	SERVICIOS CONTABLES	2,511.94
6.1.2.016	ALQUILER M Y EQUIPOS	259.64
6.1.2.017	DEPRECIACION	456.00
6.1.2.019	SERVICIOS PRESTADOS	5,448.37
6.1.2.020	MANTEN. DE VEHICULOS PARQUEA	3,443.54
6.1.2.021	CUOTAS Y AFILIACIONES - MUNICIP	531.37
		-
6.1.3.	<b>BANCARIOS - FINANCIEROS</b>	<b>303.94</b>
6.1.3.004	GASTOS BANCAR.-FINANC.-OTROS	
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b><u>369,021.14</u></b>

### 3. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

No se ha registrado hechos con posterioridad al cierre de Estados financieros que puedan afectarlos significativamente a su presentación.

### 4. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros han sido aprobados por la administración y Gerencia general para su posterior aprobación de la junta General de accionistas. Dichas cuentas anuales se adjuntan a este informe. (Estado de Situación financiera, Estado de cambios en el patrimonio, Conciliación Tributaria, Estado de flujo de efectivo y notas a los estados financieros.)

Los estados financieros han sido firmados por el Gerente General y contador.

Atentamente,

Ing. Ma. Cristina Cano F.

Contadora

Reg. CCG. # G.0.17016

**SHRIMPFISH S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresado en dólares)**

**Activos**

**Activos corrientes**

Efectivo y equivalente de efectivo	9,406.29
Cuentas por cobrar comerciales (neto)	24,680.44
Cuentas por cobrar a relacionados	-
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	1,251.43
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	3,046.01
Impuesto por cobrar	-
Inventarios	17,806.29
Pagos anticipados	-
<b>Total activos corrientes</b>	<b><u>56,190.47</u></b>

**Activos no corrientes**

Propiedades, plantas y equipos (neto)	22,650.00
---------------------------------------	-----------

**Total Activo** **78,840.47**

**Pasivo**

**Pasivo Corriente**

Proveedores	47,113.79
Cuentas por pagar relacionadas	23,809.41
Cuentas por pagar IESS y empleados	323.06
Ctas por Pagar Administración Tributaria	671.64
Utilidades por pagar a los empleados	224.79
Impuesto a la renta por pagar del Ejercicio	-
<b>Total pasivo corriente</b>	<b><u>72,142.69</u></b>

**Total Pasivo** **72,142.69**

**Patrimonio**

Capital social	800.00
Reserva legal	579.41
Utilidades acumuladas	4,324.80
Resultados acumulados por adopción NIIF	-
Resultados del ejercicio	993.57
<b>Total patrimonio</b>	<b><u>6,697.77</u></b>

**Total Pasivo y Patrimonio** **78,840.47**

-

**SHRIMPFISH S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresado en dólares)**

<b>Ingresos</b>	
Ventas de bienes	370,519.73
Costo de ventas	287,946.58
<b>Gastos operacionales</b>	
Gastos de Operativos y administrativos	80,770.61
<b>Utilidad operacional</b>	1,802.54
<b>Gastos financieros</b>	303.94
<b>Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta</b>	1,498.59
Participación trabajadores (15%)	224.79
<b>Utilidad antes del impuesto a la renta</b>	1,273.80
<b>(-) 22% del Imp. A al Renta</b>	280.24
(-) Retenciones en el año	(3,014.88)
(-) Saldo a favor años anteriores	(311.37)
Impuesto a Pagar del Ejercicio	<u>(3,046.01)</u>
Crédito Tributario	<u>(2,734.64)</u>
Utilidad antes de Reservas	993.57
(-) 10% de Reserva legal	-
<b>Utilidad a Repartir a los accionistas</b>	<b><u><u>993.57</u></u></b>