

# **GOLDSHRIMP SA**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

### **NOTA 1 – OPERACIONES**

**GOLDSHRIMP SA** se constituyó el 15 de Junio de 2017 y su actividad principal es Actividades principal es el EXPLOTACION DE CRIADEROS DE CAMARONES CAMARONERA. Cuyos accionistas son: Aquagold Shrimps LIC y el Sr. Broos Izquierdo Mauricio Gustavo

En el 2017, las ventas netas fueron las esperadas y se obtuvo una utilidad del ejercicio contable.

### **NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

- **Base de presentación.** - Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF Pymes (IFRS por sus siglas en ingles), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en ingles).
- **Moneda de presentación.** - Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la preparación de los Estados Financieros, definidas en función a las NIIF Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2016 y 2017, se mencionan a continuación:

#### **Estimaciones efectuadas por la Gerencia:**

La preparación de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con NIIF Pymes, requiere que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

#### **a) Juicios y Estimaciones Contables.**

Juicios:

En el proceso de aplicar contables de la Compañía, la Administración ha realizado juicios de valor, los cuales sustentan algunas estimaciones registradas en los estados financieros.

Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en corto plazo; estimaciones de depreciación de instalaciones, mobiliario y equipo; ya que no los tiene, se ha estimado de la amortización de pagos anticipados e intangibles; estimaciones de provisiones de corto plazo, estimaciones de la obligación relacionada con pensiones de jubilación y bonificación por desahucio, estimación de la provisión para pago de impuestos la renta (corriente) y, se realizó la provisión para cubrir la participación de los trabajadores en las utilidades.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos.

#### **b) Efectivo y equivalente a efectivo**

Incluye el efectivo en caja general y caja chica, los depósitos a la vista y a plazo mantenidos en instituciones bancarias, sobregiros bancarios.

Estos rubros son registrados a su razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal. Las partidas conciliatorias significativas son expuestas en las notas a los estados financieros.

La Administración considera que estos valores son de libre disponibilidad en el corto plazo, los cuales gozan liquidez o son de fácil conversión a efectivo, además el riesgo de cambios en su valor es insignificante.

#### **c) Propiedades, Planta y Equipo**

Las propiedades, y equipos son registrados al costo, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación de las propiedades, y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus propiedades, planta y equipos al término de su vida útil no es irrelevante.

Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros, y comprenden las siguientes:

Tipo de bienes	Número de años
Maquinarias y equipos	10
Instalaciones	27
Edificaciones	30
Equipos de computación	3
Botes y embarcaciones	10

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado del resultado integral.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades, y equipos, excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

#### **d) Proveedores**

Las provisiones se reconocen cuando: a) existe una obligación presente, legal o implícita, como resultado de hechos pasados, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y c) es posible estimar de manera confiable el monto de la obligación. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mayor o menor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentada en el estado de ganancias y pérdidas.

Las provisiones para beneficios sociales del personal están consideradas dentro del pasivo.

#### **a) Participación de los empleados en las utilidades**

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a resultados del ejercicio.

#### **b) Provisión para impuesto a la renta**

Se reconoció el concepto de impuesto a la renta por pagar del ejercicio registrado con cargo a resultados del ejercicio.

### NOTA 3 – EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2017 el rubro efectivo y equivalente de efectivo se compone de la siguiente manera:

	2017
Caja	900.00
Bancos	<u>13,776.59</u>
	<u>14,676.59</u>

Corresponde a saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses. No existen partidas conciliatorias significativas que puedan afectar la exposición del valor razonable de los valores mantenidos en esta cuenta.

Estos valores están disponibles para la Administración sin restricciones de ningún tipo y no han sido entregados en garantía.

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos

### NOTA 4 – INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

Los inventarios se presentan al costo histórico calculado para materias primas, utilizando el método promedio ponderado para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

Corresponde a inventario valorado de materia prima al término del periodo fiscal que será utilizado en el proceso de producción.

	2017
Inventario de Materia Prima	<u>14,775.76</u>
	<u>14,775.76</u>

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

### NOTA 5 – SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre de 2017 el rubro servicios y pagos anticipados se compone de la siguiente manera:

	2017
Anticipos a Proveedores	<u>43,420.11</u>
	<u>43,420.11</u>

Corresponde a valores entregados a proveedores por la compra de materia prima y/o prestación de servicios varios.

**NOTA 6 – ACTIVO BIOLÓGICO.**

	2017
Activo Biológico a valor razonable	68,643.17
	<u>68,643.17</u>

Se han medido a su valor razonable menos los costos de venta, en función de un gramaje igual o mayor a ocho, mismos que ya poseen un precio de venta en el mercado; y;

Se han medido al costo cuya producción no supera un gramaje a ocho gramos, por lo que se considera el consumo de balanceado, mano de obra, insumos, entre otros.

**NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**

Los Saldos de propiedades, plantas y equipos se presentan a continuación:

	2017
Terrenos	84,030.00
Edificios	24,856.00
Construcciones en Curso	31,679.78
Maquinarias	21,414.26
Camaras de Seguridad	4,581.00
	<u>166,561.04</u>

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

**NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR**

	2017
Proveedores Nacionales	29,273.87
	<u>29,273.87</u>

Corresponde a las obligaciones surgidas por las compras de materia prima e insumos a proveedores locales, las cuales serán canceladas en el corto plazo.

**NOTA 9. – ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

	2017
Impuestos por Pagar	278.59
	<u>278.59</u>

Corresponde a obligaciones con la administración tributaria.

**NOTA 10. – OBLIGACIONES CON EL IESS**

	2017
Obligaciones con el IESS	380.12
	<u>380.12</u>

Corresponde a obligaciones con la seguridad social.

**NOTA 11. – POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

	2017
Beneficios de Ley a empleados	<u>1,097.44</u>
	<u>1,097.44</u>

Corresponde a obligaciones por beneficios sociales con los empleados.

**NOTA 12 – PRESTAMO ACCIONISTAS**

	2017
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	<u>279,101.47</u>
	<u>279,101.47</u>

Corresponde a Préstamo de Accionista para implementación de suministros para la Empresa

**NOTA 13 – PROVISIONES POR JUBILACION Y DESAHUCIO**

	2017
Provision por Jubilacion Patronal	490.31
Provision por Desahucio	<u>283.11</u>
	<u>773.42</u>

Corresponde a las provisiones por jubilación y desahucio.

**Nota 14 – PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**Capital Social** – El capital social está constituido por 900 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una y a esa fecha están totalmente pagadas.

**Ganancia del Periodo** – La empresa durante el presente periodo genero una utilidad neta.

	2017
Utilidad del Ejercicio	<u>465.97</u>
	<u>465.97</u>

Siendo los aspectos más relevantes del ejercicio por aclarar y explicar de manera razonable.