

SHRIMP KING S.A.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Accionistas de
SHRIMP KING S.A.**

Informe sobre los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros separados que se adjuntan de **SHRIMP KING S.A.** que comprenden el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados separados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las respectivas notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros separados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **SHRIMP KING S.A.**, al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Soy un auditor independiente de **SHRIMP KING S.A.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración de la compañía, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de la auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya la respectiva opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) apliqué juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y ejecuté procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluí que no existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.
- Las conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

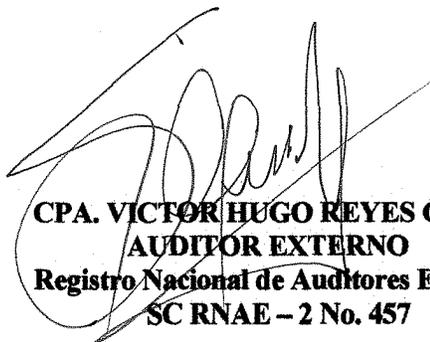
- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia de control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

El ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2016, es el primer año que la compañía está sujeta al procedimiento de auditoría externa.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2016 será presentado por separado, según Resolución del Servicio de Rentas Internas, conjuntamente con los anexos exigidos por el ente regulador.



CPA. VICTOR HUGO REYES GUALE
AUDITOR EXTERNO
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE - 2 No. 457

Guayaquil, abril 7 de 2017

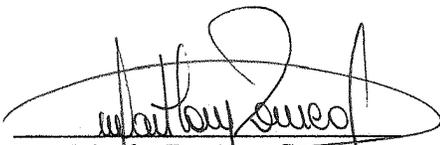
SHRIMP KING S.A.**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015****ÍNDICE**

	<u>Pág. No.</u>
Informe de los auditores independientes	1 - 2
Estados de situación financiera	4
Estados de resultados integrales – por función	5
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	6
Estados de flujos de efectivo	7 - 8
Notas a los estados financieros:	
1. Información general	9
2. Resumen de principales políticas contables	
2.1. Bases de preparación	9 - 10
2.2. Enmiendas y mejoras emitidas internacionalmente	10 - 12
2.3. Moneda funcional y de presentación	12
2.4. Efectivo y equivalente de efectivo	12
2.5. Activos y pasivos financieros	13 - 16
2.6. Inventarios	17 - 18
2.7. Impuestos corrientes por recuperar	18
2.8. Propiedades, plantas y equipos, neto	19
2.9. Activos biológicos	19
2.10. Deterioro del valor de los activos no financieros	20
2.11. Provisiones en general	20
2.12. Impuestos a las ganancias	20
2.13. Beneficios a los empleados	21 - 22
2.14. Reconocimiento de ingresos	23
2.15. Reconocimiento de gastos	23
2.16. Distribución de dividendos	23
3. Administración de riesgos financieros	23 - 24
4. Efectivo y equivalentes	25
5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	25 - 26
6. Inventarios	26
7. Activos por impuestos corrientes	27
8. Propiedades, maquinarias y equipos	27 - 29
9. Activos biológicos	29
10. Activos diferidos	29
11. Proveedores y otras cuentas por pagar	30
12. Beneficios sociales	31
13. Pasivos por impuestos corriente	32
14. Capital social	32
15. Ventas netas	33
16. Costo de ventas, gastos administrativos y financieros	33
17. Impuesto a la renta	34
18. Principales saldos y Transacciones con partes relacionadas	35
19. Contingencias y compromisos	35
20. Hechos relevantes	35
21. Hechos posteriores	35

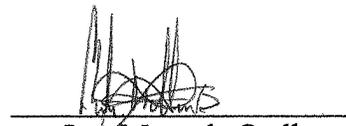
SHRIMP KING S.A.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

4

	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVOS			(US dólares)
ACTIVOS CORRIENTES			
Activos financieros corrientes:			
• Efectivo y equivalentes	4	233.082	74.919
• Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	17.232	192.193
Inventarios	6	0	27.636
Activos por impuestos corrientes	7	<u>60.373</u>	<u>28.141</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		310.687	322.889
Propiedades, maquinarias y equipos	8	2.913.124	3.101.651
Activos Biológicos	9	0	158.530
Activo diferido	10	<u>120.000</u>	<u>135.000</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>3.343.811</u>	<u>3.718.071</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Proveedores y otras cuentas por pagar	11	540.956	296.541
Pasivos por impuesto corriente	13	76.856	24.707
Beneficios sociales corriente	12	<u>70.336</u>	<u>19.233</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		688.148	340.481
Beneficios sociales no corriente	12	<u>1.609</u>	<u>364</u>
TOTAL PASIVOS		<u>689.757</u>	<u>340.845</u>
PATRIMONIO			
Capital social	14	800	800
Aportes para futura capitalización		2.326.800	3.310.800
Resultados Acumulados		65.626	0
Resultado integral del año, neto		<u>260.828</u>	<u>65.626</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>2.654.054</u>	<u>3.377.226</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>3.343.811</u>	<u>3.718.071</u>



Ing. Martha Romero C.
Gerente General



Ing. Manuela Orellana
Contador General

SHRIMP KING S.A.**ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u> (US dólares)	<u>2015</u>
<u>ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>			
Ventas netas	15	2.302.063	1.333.382
Costo de ventas	16	<u>(1.698.667)</u>	<u>(1.055.799)</u>
Utilidad Bruta		603.396	277.583
<u>GASTOS OPERATIVOS</u>			
Gastos administrativos	16	(253.339)	(188.408)
Gastos Financieros	16	(13.928)	(574)
Otros ingresos y (gastos), neto		<u>21</u>	<u>(0)</u>
Resultado integral del año, antes de deducciones		336.150	88.601
(-) IMPUESTO A LA RENTA	17	<u>(75.322)</u>	<u>(22.975)</u>
Resultado integral del año, neto		<u>260.828</u>	<u>65.626</u>
Utilidad neta por acción		<u>326.04</u>	<u>82.03</u>

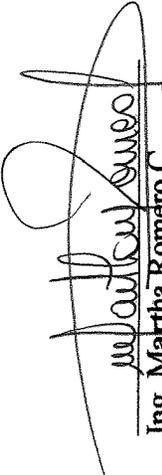

 Ing. Martha Romero C.
 Gerente General


 Ing. Manuela Orellana
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

SHRIMP KING S.A.**ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

	Capital Social	Aportes futura Capitalizac.	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Total patrimonio
Saldos a diciembre 31 del 2015	800	3.310.800	0	65.626	3.377.226
Retiro de aportaciones	(984.000)				(984.000)
Transferencias resultados periodo 2015	0	0	65.626	(65.626)	0
Resultado integral del año 2016, neto	0	0	0	260.828	260.828
Saldos a diciembre 31 del 2016	800	2.326.800	65.626	260.828	2.654.054

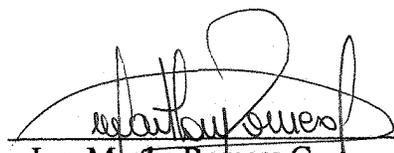

Ing. Martha Romero C.
Gerente General


Ing. Manuela Orellana
Contador General

Ver notas a los estados financieros

SHRIMP KING S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US dólares)	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Efectivo recibido de clientes y otros	2.298.339	1.333.382
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	<u>(1.253.525)</u>	<u>(823.943)</u>
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>1.044.814</u>	<u>509.439</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>		
Adquisición de propiedades, planta, equipo y otras inversiones como plantaciones	<u>(2.651)</u>	<u>(247.053)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(2.651)</u>	<u>(247.053)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Préstamos recibidos bancos y compañías relacionadas	100.000	0
Préstamos pagados bancos, compañías relacionadas y retiro de aportaciones	<u>(984.000)</u>	<u>(189.000)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(884.000)</u>	<u>(189.000)</u>
Variación neta del efectivo y sus equivalentes	158.163	73.386
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	<u>74.919</u>	<u>1.533</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	4 <u>233.082</u>	<u>74.919</u>



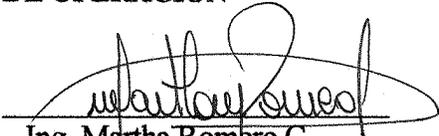
Ing. Martha Romero C.
Gerente General



Ing. Manuela Orellana
Contador General

SHRIMP KING S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO – CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON LA ACTIVIDAD DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		(US dólares)	
UTILIDAD NETA		260.828	65.626
Gastos que no originan desembolsos:			
Depreciaciones de propiedad, planta y equipos		191.178	188.449
Participación de los trabajadores, provisión		59.321	15.635
Impuesto a la renta, neto de compensación		75.322	22.975
Provisión cuentas incobrables		0	0
Amortizaciones de diferidos (seguros)		0	0
Provisión por jubilación patronal y desahucio		1.245	364
Efectivo provisto en actividades de operación, antes de cambios en el capital de trabajo		587.894	293.049
Disminución en clientes y otras c x c		174.961	1.026
Disminución en inventarios, neto		27.636	15.836
Aumento en gastos e impuestos antic.		(32.232)	(876)
Aumento en proveedores y otras cuentas por pagar		285.529	215.608
Aumentode beneficios a empl. y otros		1.026	632
EFFECTIVO NETO Y PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		1.044.814	509.439


Ing. Martha Romero C.
Gerente General


Ing. Manuela Orellana
Contador General

Ver notas a los estados financieros