SHRIMPKING S.A.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de SHRIMPKING S.A.

Informe sobre los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros separados que se adjuntan de **SHRIMPKING S.A.** que comprenden el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 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 **SHRIMPKING S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, 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 **SHRIMPKING 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.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2019 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, marzo 27 de 2020

SHRIMPKING S.A.

ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

ÍNDICE

	Pág. No.
Informe de los auditores independientes	1 – 2
Estados de situación financiera	5
Estados de resultados	6
Estados de evolución del patrimonio	7
Estados de flujos de efectivo – Método directo	8
Estados de flujos de efectivo – Conciliación de la utilidad neta con la actividad de operación	9
Notas a los estados financieros:	10
1. Información general	
1.1 Constitución y objeto social	10
1.2 Aprobación de los estados financieros	10
2. Resumen de principales políticas contables	10
2.1. Bases de preparación	10 - 11
2.2. Enmiendas y mejoras emitidas internacionalmente	11 – 13
2.3. Moneda funcional y de presentación	13
2.4. Efectivo y equivalente de efectivo	13
2.5. Activos y pasivos financieros	13 - 17
2.6. Inventarios	17 - 18
2.7. Impuestos corrientes por recuperar	18
2.8. Propiedades, plantas y equipos, neto	18 - 19
2.9. Activos biológicos	19
2.10. Deterioro del valor de los activos no financieros	19
2.11. Provisiones	20
2.12. Impuestos a las ganancias	20
2.13. Beneficios a los empleados	21 - 22
2.14. Reconocimiento de ingresos	22
2.15. Gastos	22
2.16. Distribución de dividendos	22
3. Administración de riesgos financieros	
3.1 Factores de riesgo financiero	23
3.2 Riesgo de mercado	23
3.3 Riesgo de crédito	23
3.4 Riesgo de liquidez	23
4. Efectivo y equivalentes	24
5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	24
6. Inventarios	25
7. Activos por impuestos corrientes	25
8. Propiedades, maquinarias y equipos	26 - 27
9. Activos intangibles	27
10. Proveedores y otras cuentas por pagar	28
11. Beneficios sociales	29
12. Pasivos por impuestos corriente	30
13. Capital social	30

SHRIMPKING S.A.

ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

ÍNDICE

	Pág. No.
14. Ventas netas	30
15. Costo de ventas, gastos administrativos y financieros	31
16. Impuesto a la renta	31
17. Principales saldos y Transacciones con partes relacionadas	32
18. Contingencias y compromisos	32
19. Hechos relevantes	32
20. Hechos posteriores	32

SHRIMPKING S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	NOTAS	2019	2018
		(US dólares)	
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Activos financieros corrientes:			
• Efectivo y equivalentes	4	148.856	26.046
• Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	314.160	12.591
Inventarios	6	0	207.220
Activos por impuestos corrientes	7	31.532	23.114
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**494.548**	**268.971**
Propiedades, maquinarias y equipos	8	2.380.442	2.529.278
Activos intangibles	9	61.783	76.346
TOTAL ACTIVOS		**2.936.773**	**2.874.595**
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Proveedores y otras cuentas por pagar	10	1.886.080	2.052.118
Pasivos por impuesto corriente	12	67.117	50.454
Beneficios sociales corriente	11	74.129	57.336
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**2.027.326**	**2.159.908**
Beneficios sociales no corriente	11	4.885	8.982
TOTAL PASIVOS		**2.032.211**	**2.168.890**
PATRIMONIO			
Capital social	13	800	800
Reserva legal		33.204	0
Reservas		0	565.872
Resultados Acumulados		691.183	0
Otros resultados integrales		5.856	(202)
Resultado del periodo, neto		173.519	139.235
TOTAL PATRIMONIO		**904.562**	**705.705**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**2.936.773**	**2.874.595**

Ver notas a los estados financieros

SHRIMPKING S.A.

ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	NOTAS	2019	2018 (US dólares)
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas netas	14	2.706.293	1.991.294
Costo de ventas	15	(2.136.861)	(1.515.208)
Utilidad Bruta		569.432	476.086
GASTOS OPERATIVOS			
Gastos administrativos	15	(260.812)	(277.525)
Gastos Financieros	15	(502)	(639)
Otros ingresos y (gastos), neto	15	(4.086)	(9.543)
Resultado integral del año, antes de deducciones		304.032	188.379
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		(45.605)	
(-) IMPUESTO A LA RENTA	16	(65.628)	(49.144)
(-) RESERVA LEGAL		(19.280)	
Resultado integral del año, neto		173.519	139.235
Utilidad neta por acción		216,90	174,04

Ing. Martha Romero C.
Gerente General

Ing. Manuela Orellana
Contador General

Ver notas a los estados financieros

SHRIMPKING S.A.
ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	Capital Social	Reserva Legal	O.R.I	Otras Reservas	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Total Patrimoni
Saldos a diciembre 31 del 2018	**800**	**0**	**(202)**	**565.872**	**0**	**139.235**	**705.**
Apropiación 2018		13.924				(13.924)	
Reclasificaciones				(565.872)	565.872		
Transferencias resultados periodo 2018					125.311	(125.311)	
Resultado integral del año 2019, neto						192.799	192.
Apropiación Reserva legal 2019		19.280				(19.280)	
Estudio actuarial			5.621				5
Impuestos diferidos			437				
Saldos a diciembre 31 del 2019	**800**	**33.204**	**5.856**	**0**	**691.183**	**173.519**	**904.**
Saldos a diciembre 31 del 2017	**800**		**0**	**326.454**		**239.418**	**566.**
Estudio actuarial			(202)				(
Transferencias resultados periodo 2017			0	239.418		(239.418)	
Resultado integral del año 2018, neto	0		0	0		139.235	139.
Saldos a diciembre 31 del 2018	**800**		**(202)**	**565.872**		**139.235**	**705.**

Ver notas a los estados financieros

SHRIMPKING S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	NOTAS	2019	2018
		(US dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:			
Efectivo recibido de clientes y otros		2.415.997	1.194.856
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		(2.051.647)	(898.972)
Efectivo neto provisto en actividades de operación		364.350	295.884
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:			
Adquisición de propiedades, planta, equipo		(36.540)	(0)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		(36.540)	(0)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Préstamos pagados bancos, compañías relacionadas		(205.000)	(270.000)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		(205.000)	(270.000)
Variación neta del efectivo y sus equivalentes		122.810	25.884
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año		26.046	162
Efectivo y sus equivalentes al final del año	4	148.856	26.046

Ing. Martha Romero C.
Gerente General

Ing. Manuela Orellana
Contador General

Ver notas a los estados financieros

SHRIMPKING S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO – CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	NOTAS	2019	2018
		(US dólares)	
UTILIDAD NETA		192.799	139.235
Gastos que no originan desembolsos:			
Depreciaciones de propiedad, planta y equipos		185.376	188.213
Participación de los trabajadores, provisión		45.605	33.243
Impuesto a la renta, neto de compensación		65.628	49.144
Amortizaciones de concesión		15.000	15.000
Provisión de beneficios sociales		31.650	
Provisión por jubilación patronal y desahucio		1.748	802
Efectivo provisto en actividades de operación, antes de cambios en el capital de trabajo		**537.806**	**425.637**
Aumento en cuentas por cobrar		(290.296)	0
Aumento / Disminución en otras cuentas por cobrar		(9.218)	8.217
Disminución / Aumento en inventarios, neto		207.220	(164.067)
Aumento / Disminución en gastos e impuestos antic.		(10.473)	1.467
Aumento en proveedores y otras cuentas por pagar		38.354	5.874
Aumento en impuestos por pagar		179	0
Pago de beneficios a empl. y otros		(26.835)	18.756
Pago de participación a trabajadores		(33.243)	
Pago de impuesto a la renta		(49.144)	
EFECTIVO NETO Y PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**364.350**	**295.884**

Ing. Martha Romero C.
Gerente General

Ing. Manuela Orellana
Contador General

Ver notas a los estados financieros