GRAMILESA S.A.

Políticas y Notas a los Estados Financieros al 31 12 2012

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

1. Información general

Gramilesa S.A., es una Sociedad Anónima, radicada en Ecuador. El domicilio de su operaciones está ubicado en la Provincia de Santa Elena, cuya dirección es kilómetro 80 vía a la costa camino Engabao, la compañía, no tiene subsidiarias dentro ni fuera del País, se dedica a la producción y comercialización de camarón, los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 09 de Enero del 2013.

2. Bases de elaboración

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Sus Estados Financieros están presentados en dólar americano, moneda vigente en el Ecuador.

3. Políticas contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias procedentes de la venta de camarones, se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Se registran al valor real de la transacción, la misma que se definen de acuerdo a los precios que rige el mercado en el momento de la negociación.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. La base del impuesto corriente por pagar es la utilidad fiscal del año, aplicando la tasa vigente del periodo.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes, para el ejercicio 2012, no existen afectaciones por impuestos diferidos.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para a los costos directos de fabricación y al gastos, de acuerdo a su función operativaa lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. Se utilizan los siguientes:

Edificios 5%

Instalaciones fijas, Maquinarias y Equipos 10%.

Vehículos20%

Equipos de Computación 33%.

Otros Equipos 10%.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación o vida útil, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido

un cambio significativo en la tasa de amortización o vida útil de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.Para el periodo 2012 no tuvimos activos intangible.

Deterioro del valor de los activos

Al cierre del ejercicio, se revisó las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor, para el cierre 2012, el resultado de la evaluación evidencio que no tenemos deterioro de los valores en Propiedad Planta y Equipos y Activos Intangibles, los valores presentados en los Estados Financieros, reflejan el valor real de mercado, no tenemos ajustes por registrar por valor mayor o menor en libros.

Arrendamientos

En el presente ejercicio la compañía no tiene activos calificados como arrendamientos financieros.

Inventarios

Como se indica en la información general, la compañíase dedica a la crianza, producción y comercialización de camarones, los costos e inventarios directos, utilizados en este proceso se los registra como activos biológicos.

Los inventarios que se presentan en los Estados Financieros, se registra a su costos real de adquisición, los mismosson valuados al método promedio. La compañía no registra inventarios calificados como obsoletos, su permanencia como existencia es de 8 días para balanceados y 30 días combustibles y químicos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario, para el ejercicio 2012, no hubo afectaciones de deterioro en inventarios.

Clientes y Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan a 20 días de crédito promedio, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito

normales, las cuentas y los deudores comerciales, se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, también se revisaen cada periodo, los importes en libros para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Para este ejercicio no tenemos evidencia por perdidas pro deterioro.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Con nuestros proveedores tenemos crédito de 7, 15 y 30 días.

Las cuentas comerciales por pagar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, también se revisa en cada periodo, los importes en libros para determinar si existe ajustes por ganancias o perdida financieras a reconocerse en el resultado. El análisis del ejercicio 2012 no presenta ajuste por este concepto.

Beneficios acumulados los empleados:

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se registran de acuerdo a lo que indica el código del trabajo. Incluye las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio, las mimas que están elaboradas a través del servicio de un actuario.

Información sobre juicios

La compañía no tiene juicios laborales, societarios, etc. Que afecten a los resultados de la compañía.

Distribución y pago de dividendos

La Junta General distribuye dividendos únicamente si los flujos y el cumplimento de sus obligaciones lo permiten.

4. ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2012

GRAMILESA S.A.

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

DESCRIPCIÓN CUENTA	Notas	Año 2012	Año 2011	Año 2010
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE		**596,734**	**532,518**	**563,126**
Efectivo y Equivalente del Efectivo		16,630	52,691	4,897
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Nota 8	201,473	154,309	52,639
Inventarios	Nota 9	291,249	249,814	332,280
Servicios y Otros Pagados por anticipado	-	514	737	478
Activos por Impuestos Corrientes		76,956	74,967	172,831
Otros Activos Corrientes		9,913	-	-
ACTIVO NO CORRIENTE		**401,078**	**261,404**	**321,805**
Propiedad Planta y Equipos	Nota 10	199,670	127,060	142,693
Activos Biológicos	Nota 11	201,408	134,344	179,113
ACTIVOS TOTALES		**997,811**	**793,921**	**884,931**
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE		**696,249**	**628,905**	**727,990**
Cuentas y Documentos por pagar Locales y del Exterior	Nota 12	609,146	551,593	663,700
Provisiones locales y del exterior		2,196	-	2,524
Otras Obligaciones Corrientes		84,908	77,312	61,765
PASIVO NO CORRIENTE		**47,531**	**34,130**	**26,026**
Provisiones por beneficios de los empleados	Nota 13	47,531	34,130	26,026
TOTAL PASIVOS		**743,780**	**663,035**	**754,016**
PATRIMONIO NETO				
Capital	Nota 14	118,704	800	800
Aportes de socios y accionistas para futuras capitalizaciones		2,654	2,654	2,521
Reservas		400	-	-
Resultados acumulados		9,129		50,534
Resultados del Ejercicio		123,144	127,432	77,060
TOTAL PATRIMONIO		**254,031**	**130,886**	**130,915**

GRAMILESA S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

DESCRIPCIÓN CUENTA	Notas	Año 2012	Año 2011
INGRESOS		**2,011,389**	**2,620,171**
Ingresos de Actividades Ordinarias	Nota 5	2,011,389	2,620,171
Otros Ingresos		-	-
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		**1,661,139**	**2,337,972**
Variación del Inventarios de Materiales Usados o Productos en Procesos	-	518,839	974,790
Mano de Obra Directa		215,168	174,564
Mano de Obra Indirecta	-	-	-
Otros Costos indirectos de Fabricación		927,132	1,188,618
GASTOS		**183,057**	**97,658**
Gastos Ventas		251	-
Gastos Administrativos		182,666	75,943
Gastos Financieros		140	99
Otros Gastos		-	21,616
Ganancia (Pérdida) antes de Participación trabajadores e impuesto a la renta de Operaciones continuas	Nota 7	**167,193**	**184,541**
Participación Trabajadores		25,079	27,681
Ganancia (pérdida) antes de impuesto		**142,114**	**156,860**
Impuesto a la Renta Causado		18,969	29,428
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		**123,144**	**127,432**
UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)		108,225	117,904

GRAMILESA S.A.

FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

DESCRIPCIÓN CUENTA	Notas	Año 2012	Año 2011
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**70,750**	**306,392**
cobros por actividades de operación		2,091,906	3,200,887
Clases de pagos por actividades de operación		- 2,021,156	- 2,894,495
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		**- 106,811**	**- 131,004**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		**-**	**- 127,594**
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		**- 36,062**	**47,794**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		52,691	4,897
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		**16,630**	**52,691**
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		**167,193**	**184,541**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		**- 22,587**	**- 39,053**
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		21,461	20,581
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		- 18,969	- 29,428
Ajustes por gasto por participación trabajadores		- 25,079	- 27,681
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		-	- 2,524
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		**- 73,856**	**160,904**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		664	51,371
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		- 60,050	86,395
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		223	- 259
(Incremento) disminución en inventarios		- 41,435	82,467
(Incremento) disminución en otros activos		- 67,064	44,769
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		57,552	- 112,107
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		13,296	- 5,618
Incremento (disminución) en beneficios empleados		22,958	13,887
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		**70,750**	**306,392**

GRAMILESA S.A.

MOVIMIENTO PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

EN CIFRAS COMPLETAS US$	PARTICIPACION CONTROLADORA						
	NOTAS	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA
		301	302	30401	30601	30701	30
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO		118,704	2,654	400	9,129	123,144	254,031
SALDO RE EXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR ANTERIOR		800	2,654	-	-	127,432	130,886
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		117,904	-	400	9,129	- 4,288	123,145
Aumento (disminución) de capital social		**0**					0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		**117,904**		**400**	**9,129**	- 127,432	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						**123,144**	**123,144**

5. Ingreso de actividades ordinarias

Durante el 2012 la compañía tuvo ingresos por la venta de camarones, dichos ingresos se reconocieron una vez efectuada la entrega del producto, el valor es de $2'001,750, adicional a los ingresos por ventas de camarón, Gramilesa S.A. obtuvo por rendimientos en inversiones a plazo fijo el valor de $9,639.08.

6. Costos financieros

La compañía no tuvo ningún costo financiero durante el año 2012.

7. Ganancia antes de impuestos

Durante el año 2012 la ganancia antes de impuestos de Gramilesa S.A., equivale al 8.31% de los ingresos totales, existe un incremento del 0.59% en relación al periodo anterior.

8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

En Otras cuentas por cobrar, hubo un incremento por un nuevo fondo de Inversión temporal en I.T.L.AFP Génesis, valorado en US$ 40,000, a demás a esto al 31 de diciembre quedó un anticipo a proveedores por US$ 12,166.50 por arreglos en las instalaciones de Gramilesa S.A.

9. Inventarios

Los inventarios de materia prima, existe un incremento debido a que nos hemos abastecido de balanceado para el primer mes del periodo 2013.

10 Propiedades, planta y equipo

En el transcurso del año 2012, la compañía adquirió nuevas maquinarias valoradas en US$ 13,750, que cumplirán con la depreciación del 10% anual, adquirió vehículos (Motos) valoradas en US$ 2,934 que se depreciarán 20% anual, y con las mejoras del sistema de bombeo valorado en $77,387, que se empezarán a depreciar una vez terminada y puesta en marcha la obra.

GRAMILESA S.A.

MOVIMIENTO DEL ACTIVO FIJO

Al 31 de Diciembre del 2012

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Saldo Inicial	Adiciones	Bajas	Saldo Final
Maquinaria, Equipo E Instalaciones	90,998	13,750		104,748
Vehículos, Equipo De Transporte Y Caminero Móvil	58,111	2,934		61,044
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta Y Equipo	-38,010	-21,461		-59,471
Terrenos	15,962	-		15,962
Obras En Proceso		77,387		77,387
Total Propiedades, Planta Y Equipo	**127,060**	**72,610**		**199,670**

11. Activos Biológicos

La compañía culminó el periodo del 2012 con una valor de US$ 201,408 por activos biológicos, dicho valor corresponde a los camarones en proceso de crecimiento, su costo está al valor del mercado, y como tiene una rotación máxima de 120 días la compañía no generó un costo por.

12. Cuentas comerciales por pagar

La cuentas comerciales por pagar, se ven incrementadas al término del 2012 debido a la adquisición de materia prima realizada en las últimas semanas, cuyo plazo de pago está a 30 días.

13. Obligación por beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

La compañía ha reconocido el gasto por Desahucio y Jubilación patronal basado en el informe actuarial del año 2012, el costo acumulado en el balance asciende a $47,530.

14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

En el año 2012, se realizó la reinversión y capitalización por el valor de $117,904, aprobada en la junta de accionista celebrada el 07 de agosto del 2012, valor tomado de las utilidades del 2012 y por la aportación económica de US$ 0.43.

La empresa invirtió en:

Motores De 13hp Para Aireadores Piscinas	1,250
Motor John Deere Modelo 6081af001	12,500
Moto R12 Para Taller	2,934
Mejoras en las instalaciones del sistema de bombeo	77,387
Bomba Axial - Estación de Bombeo	13,752
Cambio de Tubería de succión de Engunga	10,081
Total	**117,904**

El valor de la bomba axial y el cambio de tubería aún no forman parte del activo fijo, ya que no está entregada la obra al 31 de diciembre del 2012.

15. Transacciones entre partes relacionadas

La compañía no tiene transacciones con partes relacionadas.

16. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 09 de Enero del 2013.

REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: ING. TEODORO MALO MALO
CI / RUC: 0101900249

CONTADOR
NOMBRE: MARIA ECHEVERRIA CEDEÑO
RUC 0925700395001