

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2015-2014 DE GRAMILESA S. A.

1. Antecedentes

GRAMILESA S. A. fue constituida en Guayaquil Ecuador el 23 de Julio de 1982, siendo su principal actividad económica la cría y venta de camarón en su estado natural a empresas locales no vinculadas dedicadas a su comercialización.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de presentación

Los estados financieros están presentados en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica moneda funcional en Ecuador y han sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de forma que presenten razonablemente la situación financiera de GRAMILESA S. A.

Las Normas Internacionales de Información Financiera son de aplicación obligatoria en Ecuador a partir del 1º de enero de 2012 mediante Ley Promulgada por la Superintendencia de Compañías.

Debido a que no existieron diferencias importantes entre las normas contables utilizadas en la preparación de estados financieros antes de la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera, NO se registraron ajustes contables por efectos de la adopción de las NIIF

Las principales características seguidas por GRAMILESA S. A., en la preparación de estados financieros:

Caja y Bancos, representan activos financieros líquidos reconocidos al costo histórico.

Deudores comerciales, son contabilizados inicialmente a su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito) y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión de pérdidas por deterioro del valor.

Inventarios, se refiere a costos incurridos en la cría de camarones y a productos utilizados en esta actividad, valuados al costo promedio, el cual está conformado por costos incurridos en el cuidado, alimentación y cosecha del camarón siempre y cuando el mismo no supere su valor neto de realización.

**NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO
2015-2014 DE GRAMILESA S. A.**

2. Políticas Contables Significativas (continuación)

Bases de presentación (continuación),

Propiedades y Equipo, corresponden al costo de adquisición de obras de infraestructura y equipos menos su correspondiente depreciación y eventual pérdida de valor por el deterioro. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del bien.

Las reparaciones periódicas y/o menores se registran con cargo a resultados en la medida en que se incurre en las mismas, bajo las siguientes consideraciones:

	Años de vida Útil estimada
Instalaciones	10
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

Acreeedores comerciales y Otras Cuentas por Pagar, representan pasivos financieros, que se originan principalmente por las compras de Inventarios. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses se reconoce como gastos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Jubilación Patronal y Desahucio, corresponden a estimaciones del valor presente, determinadas en función de un cálculo actuarial basado en varios supuestos que incluye tasa de descuento, tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año, para atender obligaciones de la empresa a favor de sus trabajadores establecidos en código de trabajo.

Impuesto a la Renta, representa la suma total del impuesto a la renta por pagar corriente. El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (Tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles

Participación a Trabajadores, de acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados integrales del período en que se devenga.

**NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO
2015-2014 DE GRAMILESA S. A.**

2. Políticas Contables Significativas (continuación)

Bases de presentación (continuación)

Ingresos, son reconocidos como ingresos netos de devoluciones y descuentos, cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre, por lo general, al momento de la entrega de los bienes.

Costos y Gastos, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen

Provisión para futuras pérdidas, representan estimaciones realizadas por la Administración de GRAMILESA S. A. con cargo a resultados para cubrir posibles pérdidas que pudieren llegar a producirse en la recuperación de cuentas por cobrar, inventarios o por incumplimiento de compromisos o convenio. Al respecto, para la emisión de estos estados financieros, la Administración no identificó situaciones que pudieren considerarse como posibles pérdidas que requieran de provisiones.

3. Cuentas por Cobrar

Está constituida como sigue:

Nota 3	2015	2014
Clientes	132.372,60	3.701,23
Cuentas Por Cobrar a Terceros	484.972,37	462.502,19
Cuentas Por Cobrar Empleados	493,13	4.472,18
Intereses Por Cobrar	526,24	2.909,70
Documentos negociables	100.283,82	0,00
Total Cuentas Por Cobrar	718.648,16	473.585,30

Clientes comerciales está conformado por facturación pendiente de cobro por la venta de camarones las cuales de acuerdo con la política comercial son recuperables en un plazo de 90 días y no generan intereses.

4. Impuestos

Están constituidos como sigue:

Nota 4	2015	2014
Crédito Tributario del Impuestos al Valor agregado	93.627,53	126.942,74
Crédito Tributario del Impuesto a la renta anual	0,00	0,00
Total Creditos Tributarios	93.627,53	126.942,74

**NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO
2015-2014 DE GRAMILESA S. A.**

5. Inventarios

Están constituidos como sigue:

Nota 5	2015	2014
Balanceado	18.052,19	63.218,48
Químicos	9.045,56	4.116,85
Combustibles	7.683,40	6.491,08
Repuestos	21.030,71	20.911,46
Inventarios en Proceso	386.767,27	471.942,77
Total Inventarios	442.579,13	566.680,64

6. Activo Biológico

Representa a los criaderos de camarón, incluye la aplicación de larvas y balanceado en las piscinas, el proceso de crecimiento hasta la cosecha dura de 110 a 130 días.

Nota 6	2015	2014
Larvas	52.554,61	58.371,53
Insumos	300.682,74	358.464,78
Total Inventarios	353.237,35	416.836,31

7. Propiedades y equipos

Están constituidos como sigue:

Nota 7	Saldo Inicial				Saldo Final	
	2014	Adiciones	Revaluos	Ajustes	2014	
Terrenos	15.961,73	0,00	0,00	0,00	15.961,73	
Maquinarias y equipos	188.767,89	117.673,05	0,00	0,00	306.440,94	
Instalaciones	1.678.557,56	288.932,31	0,00	0,00	1.967.489,87	
Vehículos	61.044,46	982,14	0,00	0,00	62.026,60	
Muebles y Enseres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Construcciones en proceso	27.696,48	107.083,52	0,00	0,00	134.780,00	
Suma el costo	1.972.028,12	514.671,02	0,00	0,00	2.486.699,14	
Depreciación acumulada costo	-89.934,90	-106.330,27	0,00	0,00	-196.265,17	
Depreciación acumulada revalorización		-125.357,40	0,00	0,00	-125.357,40	
Total Activos Fijos	1.882.093,22	282.983,35	0,00	0,00	2.165.076,57	

	Saldo Inicial				Saldo Final	
	2014	Adiciones	Revaluos	Retiros	2015	
Terrenos	15.961,73	0,00	0,00	0,00	15.961,73	
Maquinarias y equipos	306.440,94	312.197,23	261.658,38	0,00	880.296,55	
Instalaciones	1.967.489,87	74.921,97	488.158,76	134.780,00	2.665.350,60	
Vehículos	62.026,60	1.237,50	0,00	0,00	63.264,10	
Muebles y Enseres	0,00	9.050,00	0,00	0,00	9.050,00	
Construcciones en proceso	134.780,00	0,00	0,00	-134.780,00	0,00	
Suma el costo	2.486.699,14	397.406,70	749.817,14	0,00	3.633.922,98	
Depreciación acumulada costo	-196.265,17	-133.859,76	0,00	0,00	-330.124,93	
Depreciación acumulada revalorización	-125.357,40	-200.339,12	0,00	0,00	-325.696,52	
Total Activos Fijos	2.165.076,57	63.207,82	749.817,14	0,00	2.978.101,53	



**NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO
2015-2014 DE GRAMILESA S. A.**

8. Inversiones Financieras

Corresponden a Inversiones en emisión en acciones según detalle:

ACCIONES EN COMPAÑÍAS	Dolares
TONICORP	17.281,00
FAVORITA	353.608,98
FAVORITA	26.256,00
BANCO GUAYAQUIL	108.314,70
HOLCIN	224.185,75
TOTAL ACCIONES	729.646,43

9. Proveedores

Está constituido principalmente por facturas de compras de materia prima y materiales a utilizarse en la cría de camarones, los cuales de acuerdo con la política comercial son cancelados en un plazo de 90 días y no generan intereses

10. Beneficios Sociales

Nota 10	2015	2014
Participación a trabajadores	77.275,76	199.770,34
Beneficios sociales	65.515,64	58.085,85
Total Beneficios Sociales	142.791,40	257.856,19

11. Jubilación patronal y desahucio

Está constituido como sigue:

Nota 11	2015	2014
Jubilación patronal	68.611,00	61.449,41
Desahucio	20.917,50	17.142,30
Total Jubilacion y Desahucio	89.528,50	78.591,71

12. Obligaciones a Largo Plazo

El 26 de diciembre del 2013 a través de la Bolsa de Valores de Guayaquil, emitió Revni con un monto de \$1.000.000, a un plazo de 1.080 días con una tasa efectiva del 9%.

13. Capital Pagado

El capital pagado está constituido por acciones numerarias, las cuales fueron autorizadas por resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC-ICI.DDI.G.13.0389 del 25 Noviembre de 2013.

El 30 de Julio 2015, se inscribió la escritura por aumento de capital por la suma de \$ 420.000 en la Notaria Quinta del Cantón Guayaquil ante el Ab. Pablo Condo Macias.

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2015
2014 DE GRAMILESA S. A.

14. Reserva legal

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital Social.

La Gramilesa S.A. Registro la apropiación de Reserva Legal del ejercicio 2014 en enero del 2015 y en diciembre del 2015 la Reserva del ejercicio 2015.

15. Ventas

Las ventas del año 2015 fueron facturadas de la siguiente manera Expalsa 13,21%, Santa Priscila 18,16%, Nirsa 24,79%, Omarsa 21,49%, Proexpo 20,24% y Songa 2,11 %.

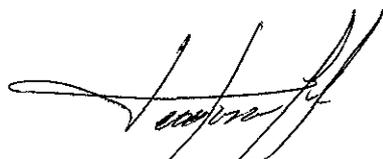
Durante el año 2014, las ventas fueron facturadas a los siguientes clientes: Expalsa 48.84%, Proexpo Procesadora 25.25%, Nirsa 17.33%, otros 8.58%.

16. Eventos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2015 y la fecha de aprobación de los estados financieros (18 de Enero de 2016) no se produjeron eventos que tuvieran un efecto importante sobre los estados financieros

17. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 18 de Enero de 2016 sin modificaciones ni observaciones al mismo.



Teodoro Malo M.
Gerente General



Ing. Catheryn Rodríguez
Contador