

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE GRANFEST S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

La compañía fue constituida el 28 de Noviembre del 2011 para dedicarse a la actividad de la Industria Hidrocarburífica, incluyendo Combustibles.

El 13 de Octubre de 2014, se suscribe la Escritura Pública de Reforma del Estatuto Social donde se resuelve que la nueva actividad principal de la Compañía es la adquisición y tenencia de acciones.

La compañía es poseída en un 99.99% por Negocios Navieros y de Transporte TRANSNEG S.A., y LIAMEGA S.A en un 0.01% las cuales están domiciliadas en Ecuador.

RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

a) Preparación de los estados financieros

Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó en el ejercicio 2011, las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2016, han sido preparados sobre la base de las NIIFs para las PYMES.

b) Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de E.U.A que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000

1. Inversiones en Acciones

Al 31 de Diciembre del 2016 el detalle de las inversiones en acciones es el siguiente:

| | US\$ | |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Inversiones en Acciones | 2,535,467.23 | 2,929,050.08 |
| | <u>2,535,467.23</u> | <u>2,929,050.08</u> |

- a) Inversión en Acciones con la Cía. Negocios Navieros y de Transporte Transneg S.A. por \$ 2,525,167.23 ajustadas a VPP.
- b) Inversión en Acciones con la Cía. Liamega S.A. por \$ 400.00
- c) Inversión en Acciones con la Cía. Oilcargo S.A. por \$ 9,900.00

2. Pasivo Corriente

El detalle del Pasivo Corriente al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

| | US\$ | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| | 2016 | 2015 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 21,151.75 | 6,687.03 |
| OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO | 3,600.00 | 4,115.00 |
| | <u>24,751.75</u> | <u>10,802.03</u> |

3. Patrimonio

El detalle del Patrimonio al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

| | US\$ | |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2016 | 2015 |
| ACCIONES NOMINATIVAS | 800.00 | 800.00 |
| APORTES CAPITALIZACIONES FUTURAS | 2,962,239.37 | 2,962,239.37 |
| PERDIDA ACUMULADA | -44,791.32 | 0.00 |
| UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO | -407,532.57 | -44,791.32 |
| | <u>2,510,715.48</u> | <u>2,918,248.05</u> |

Nota.: Granfest S.A. Presenta sus estados financieros consolidados con la Cía. Negocios Navieros y de Transporte Transneg S.A.

Nelly Hungria
 p. Liamega S.A.
Sra. Nelly Hungria
Gerente
Granfest S.A.