

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

GRANFEST S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública otorgada el 22 de noviembre del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de Noviembre del 2011 según Resolución No. SC.IL.DJC.G.11.0006712.

Mediante escritura pública del 13 de octubre de 2014, la Compañía cambió su objeto social, siendo actualmente la adquisición o tenencia de acciones, participaciones o cuotas sociales.

La compañía es poseída en un 99.875% por Negocios Navieros y de Transporte TRANSNEG S.A., y LIAMEGA S.A en un 0.125% las cuales están domiciliadas en Ecuador.

Políticas Contables Significativas:

Resumen de las principales políticas contables

a. Preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos y servicios recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que se espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

b. Estado de cumplimiento

La Compañía mantiene sus registros contables de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB) vigentes a la fecha de los estados financieros adjuntos (31 diciembre del 2019), que también han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

c. Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de Estados Unidos de América (USD) que es la moneda de curso legal adoptada en la República del Ecuador desde el año 2000.

DETALLE DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1. Inversiones en Acciones

Al 31 de Diciembre del 2019 el detalle de las inversiones en acciones es el siguiente:

Razón Social	Objeto Social	Porcentaje de Participación	US\$ 2019
Negocios Navieros y de Transporte Transneg S.A.	Actividad de transporte marítimo de cabotaje y de carga.	99.99%	a) 1,705,282.01
Liamega S.A.	Actividad de adquisición o tenencia de acciones, participación o cuotas sociales.	50.00%	400.00
			<u><u>1,705,682.01</u></u> ✓

- a) Inversión en Acciones con la compañía Negocios Navieros y de Transporte Transneg S.A. por \$1'705,282.01 ajustadas al VPP.

	US\$ 2019
Saldo Inicial del año	2,559,080.98
Ajuste al Valor Patrimonial Proporcional -VPP	-853,798.97
Saldo Final del año	<u><u>1,705,282.01</u></u> ✓

2. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas por pagar corresponden a las adquisiciones de bienes o servicios para el curso normal del negocio, estas se reconocen a su valor nominal y no generan intereses debido a que su vencimiento no supera los 90 días de plazo, un detalle es el siguiente:

	US\$ 2019
Proveedores relacionados	8,395.00 ✓
Otras cuentas por pagar relacionadas a)	11,252.89 ✓
	<u><u>19,647.89</u></u> ✓

- a) Incluye cuentas por pagar a Negocios Navieros y de Transporte Transneg S.A. US\$ 11,252.89 por concepto de reembolso de gastos.

3. Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre del 2019 el detalle de las otras cuentas por pagar a corto plazo es el siguiente:

	US\$
	<u>2019</u>
Provisiones a corto plazo	a) 1,676.58
	<u>1,676.58</u> ✓

a) Al 31 de Diciembre del 2019 las provisiones a corto plazo corresponde a la contribución de Superintendencia de Cías.

4. Patrimonio

El detalle del Patrimonio al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

	US\$
	<u>2019</u>
Acciones nominativa	800.00 ✓
Aportes de accionistas para capitalización futura	2,483,989.00 ✓
Reserva legal	400.00 ✓
Reserva facultativa	53,022.65 ✓
Utilidad/Pérdida neta	-853,854.11
	<u>1,684,357.54</u>

4.1 Reserva Legal

La cuenta Reserva Legal presenta el monto al cierre de cada año de las utilidades apropiadas a dicha reserva por la compañía. La empresa debe apropiar a esta reserva un mínimo de 10% de sus utilidades netas anuales hasta que el saldo de la reserva alcance el 50% del capital social. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

4.2 Reserva Facultativa

Corresponde a apropiaciones de las utilidades que se generan cada año y son de libre disponibilidad, previa aprobación de la Junta General de Accionistas.

Eva Estrella 
 Ing. Eva Estrella M.
 Contadora
 Reg.No.17485
 Granfest S.A.

