

GIORNALE S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

GIORNALE S.A. es una sociedad que se constituyó el 07 de Diciembre de 2011, el domicilio de su sede social y administrativa es en la av. Pajonal y av. Alejandro Castro Benites, Urbanización La Riviera, edificio MILENIUM piso 2 ofic. 201 y las instalaciones operativas de la empresa están ubicadas en: Estero El Bravito, en la Parroquia Jambelí, Cantón Santa Rosa en la Provincia de El Oro, su actividad principal es la cría, cultivo y comercialización de camarón, la actividad económica comenzó a desarrollarse el 07 de Mayo de 2012.

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para la PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en Dólares Americanos, que es la moneda vigente en nuestro país Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

### El movimiento de propiedad, planta y equipo, fue como sigue:

Al 31 de Diciembre de 2018

	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Naves y Barcazas	Equipo de Computación	Vehículos	Otras Prop.P. y Eq.	Construcc. En Curso	Edificios e Instalaciones	Total
Saldo Inicial	19,307.03	55,052.31	24,407.90	313.33	286.20	131,128.25	-	192,518.02	423,013.04
Adiciones	1,499.07	-	-	-	-	-	-	-	1,499.07
Transferencias	-	-	(10,172.49)	-	-	-	-	-	(10,172.49)
Depreciación año 2017	(2,816.43)	(7,291.16)	(767.07)	-	(286.20)	(6,666.42)	-	(7,933.86)	(25,761.14)
Saldo Final	17,989.67	47,761.15	13,468.34	313.33	-	124,461.83	-	184,584.16	388,578.48

Al 31 de Diciembre de 2018

	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Naves y Barcazas	Equipo de Computación	Vehículos	Otras Prop.P. y Eq.	Construcc. En Curso	Edificios e Instalaciones	Total
Saldo Inicial	22,031.29	60,787.22	25,759.97	437.06	529.20	137,570.66	-	200,451.88	447,567.28
Adiciones	-	1,500.00	-	-	-	216.77	-	-	1,716.77
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciación año 2017	(2,724.26)	(7,234.91)	(1,352.07)	(123.73)	(243.00)	(6,659.18)	-	(7,933.86)	(26,271.01)
Saldo Final	19,307.03	55,052.31	24,407.90	313.33	286.20	131,128.25	-	192,518.02	423,013.04

#### Propiedades, planta y equipo

La entidad de acuerdo a la NIC 16 ha establecido que la Propiedad Planta y equipo presentan un valor razonable, por lo que no es necesario una nueva valuación, y se ha depreciado de acuerdo a la norma vigente:

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

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Inmuebles (excepto) terrenos, naves, aeronaves, barcazas y similares	5%	anual
Instalaciones, Maquinarias, equipos y muebles	10%	"
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	20%	"
Equipo de Cómputo y software	33%	"

## Prestamos de Accionistas

### Obligaciones con Accionistas

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
María Luisa Ojeda Sotomayor	292,788.98	316,169.66
Vanessa Stephany Reyes Ojeda	6,590.55	0.00

Las obligaciones con Accionistas, se ha pagado \$ 16,790.13 el 5.6% con relación al año 2017

## Ingreso de Actividades Ordinarias

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Venta de Camarón	503,266.00	492,563.00

La única fuente de ingresos, es la venta de camarón.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce al momento de la entrega de los bienes. En el año 2018 hubo un incremento del 2.17% con relación al año 2017

## Ganancia antes de Impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (Ingresos) al determinar la ganancia antes de impuestos:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Costo de inventario	288,893.07	276,744.32
Mano de Obra Directa	52,616.61	48,082.94
Otros Costos Indirectos	84,912.03	99,128.49
Gastos de Adm. Y Ventas	66,294.46	65,856.67
<b>Utilidad/Perdida Antes de Impuestos</b>	<b>10,549.83</b>	<b>2,750.58</b>

## Obligaciones con los Trabajadores

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
<b>Beneficios Sociales</b>		
Saldo Inicial	8,596.66	8,444.83
Provisión del año	5,213.91	7,211.62
Pagos Efectuados	-5582.78	-7059.79
Saldo Final	8,227.79	8,596.66

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
<b>15% Participación de los Trabajadores</b>		
Saldo Inicial	412.59	-
Provisión del año	1,582.47	412.59
Pagos Efectuados	0	-
Saldo Final	1,995.06	412.59

De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.



Lcdo. Oscar Romero Feijóo  
CONTADOR GENERAL