

GRANESTILSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS Y SUS RESPECTIVAS NOTAS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

GRANESTILSA S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

(Cifras expresadas en Dólares Estadounidenses)

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>ACTIVOS</u>			
<i>ACTIVOS CORRIENTES</i>			
Efectivo	3	8.021,54	8.021,54
Inventarios	4	21.904,52	19.876,30
Activos por impuestos corrientes	5	2.370,10	3.095,66
Total activos corrientes		32.296,16	30.993,50
Propiedad planta y equipo		10.965,00	0,00
TOTAL ACTIVOS		<u>43.261,16</u>	<u>30.993,50</u>
<u>PASIVOS</u>			
<i>PASIVOS CORRIENTES</i>			
Cuentas y documentos por pagar	6	25.860,99	15.100,87
Otras obligaciones corrientes		684,40	523,32
TOTAL PASIVO		<u>26.545,39</u>	<u>15.624,19</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	7	30.000,00	30.000,00
Reserva legal		237,61	102,96
Reserva Facultativa		1.029,56	-
Resultados acumulados		(14.551,40)	-14.733,65
TOTAL PATRIMONIO		<u>16.715,77</u>	<u>15.369,31</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>43.261,16</u>	<u>30.993,50</u>


KAI SUN
GERENTE GENERAL


CPA. Alejandra De la Torre
RUC 0918512567001
Contadora

Ver notas a los estados financieros

GRANESTILSA S.A.

**ESTADO DEL RESULTADO DEL PERIODO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

(Cifras expresadas en Dólares Estadounidenses)

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>OPERACIONES CONTINUAS</u>			
INGRESOS			
Ventas		40.907,07	35.521,14
COSTOS Y GASTOS			
Costo de venta		(26.599,52)	(14.892,52)
Gastos de administración y ventas	9	<u>(12.276,69)</u>	<u>(19.075,74)</u>
Total costos y gastos		<u>(38.876,21)</u>	<u>(33.968,26)</u>
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		2.030,86	1.552,88
Participación a trabajadores	10	(304,63)	(232,93)
Impuesto a la renta corriente	10	<u>(379,77)</u>	<u>(290,39)</u>
RESULTADO DEL PERIODO		1.346,46	1.029,56
OTRO RESULTADO INTEGRAL		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		<u>1.346,46</u>	<u>1.029,56</u>


KAI SUN
GERENTE GENERAL


CPA. Alejandra De la Torre
RUC 0918512567001
Contadora

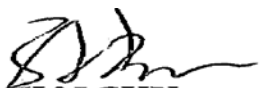
Ver notas a los estados financieros

GRANESTILSA S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

(Cifras expresadas en Dólares Estadounidenses)

	Resultados Acumulados						Total del Patrimonio
	CAPITAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
	301	302	30401		306	307	
Saldo al 31 de diciembre de 2014	30.000,00		102,96		(15.763,21)	1.029,56	15.369,31
Transferencia Utilidad 2014				1.029,56		(1.029,56)	
Transferencia a reserva legal			134,65			(134,65)	-
Resultado integral del periodo						1.346,46	1.346,46
Saldo al 31 de diciembre de 2015	30.000,00	-	237,61	1.029,56	(15.763,21)	1.211,81	16.715,77


KAI SUN
GERENTE GENERAL


CPA. Alejandra De la Torre
RUC 0918512567001
Contadora

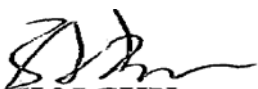
Ver notas a los estados financieros

GRANESTILSA S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO – METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

(Cifras expresadas en Dólares Estadounidenses)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
<i>Clases de cobros por actividades de operación</i>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	40.907,08	35.521,14
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(17.142,06)	(16.409,64)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(12.509,63)	(14.079,83)
Impuestos a las ganancias pagados	(290,39)	(4,89)
Otras entradas y salidas de Efectivo		(2.751,40)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>10.965,00</u>	<u>2.275,38</u>
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>0,00</u>	<u>102,96</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de financiamiento	<u>0,00</u>	<u>102,96</u>
Aumento neto de efectivo	0,00	2.378,34
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	<u>8.021,54</u>	<u></u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>8.021,54</u>	<u>2.378,34</u>


KAI SUN
GERENTE GENERAL


CPA. Alejandra De la Torre
RUC 0918512567001
CONTADORA

Ver nota a los estados financieros

GRANESTILSA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

(Cifras expresadas en Dólares Estadounidenses)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
RESULTADO ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2.030,86	1.552,88
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	0,00	0,00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	0,00	(290,39)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0,00	(232,93)
Subtotal	2.030,86	1.029,56
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en inventarios	(2.028,22)	(2.190,66)
(Incremento) disminución en otros activos	725,56	196,95
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	10.760,12	2.716,21
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(523,32)	290,39
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0,00	232,93
EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	10.965,00	2.275,38


KAI SUN
GERENTE GENERAL


CPA. Alejandra De la Torre
RUC 0918512567001
CONTADORA

Ver nota a los estados financieros

GRANESTILSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

1. CONSTITUCION, ACTIVIDAD Y APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Constitución y actividad económica

GRANESTILSA S.A es una sociedad anónima cuyo domicilio principal es la ciudad de Guayaquil, fue constituida el 1 de julio del 2013y su actividad principal será la de la venta de comida y bebidas en restaurantes.

La compañía se constituyó por escritura pública otorgada ante el notario trigésimo del cantón de Guayaquil el 7 de junio del 2013, fue aprobada por la superintendencia de compañías mediante resolución SC.IJ.G.10.000.3546y fue aprobado por el registro mercantil mediante resolución 12675.

Marco Regulatorio

Las actividades de la Compañía están reguladas principalmente por la Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno, Código del Trabajo, Ley de Seguridad Social, y sus reglamentos y disposiciones que emitan los organismos competentes.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre de 2015, han sido aprobados para su emisión por la Gerencia de la Compañía con fecha 17 de febrero de 2016.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2015 y 2014 respectivamente.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más adelante. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios. La Administración considera que el costo histórico no difiere significativamente de su valor razonable.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

GRANESTILSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

2.3 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Para la elaboración de los mismos, se han utilizado ciertas estimaciones realizadas para cuantificar algunos de los activos, pasivos, y gastos que figuran registrados en ellos, con base en la experiencia y otros factores relevantes. Los resultados finales podrían variar de dichas estimaciones. Estas estimaciones son revisadas sobre una base continua. Las modificaciones a los estimados contables son reconocidas de forma prospectiva, contabilizándose los efectos del cambio en las correspondientes cuentas del resultado del periodo en que se efectúan las revisiones correspondientes.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el corto plazo.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, desde su origen y sobregiros bancarios.

2.5 Moneda funcional y de presentación

La Compañía prepara y presenta sus estados financieros en dólares estadounidenses, que es su moneda funcional. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera una entidad, aquella que influye en los precios de venta de los servicios que realiza, entre otros factores. En el caso de Ecuador, luego del proceso de dolarización se incorporó como la moneda funcional y de uso corriente, el dólar de los Estados Unidos de América.

2.6 Instrumentos financieros básicos

De acuerdo a la Sección 11 de la NIIF para las PYMES se define a un instrumento financiero como un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el estado financiero son: a) depósitos a la vista en cuentas bancarias, y; b) cuentas de origen comercial por cobrar y pagar. La Compañía no mantiene instrumentos financieros derivados.

Los instrumentos financieros se reconocen en la fecha en que son originados y se clasifican como activo, pasivo o instrumento de patrimonio según con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancias y pérdidas. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Administración tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

En opinión de la Administración de la Compañía, los saldos presentados en los activos y pasivos financieros, no difieren significativamente de sus valores razonables en el mercado. En las respectivas notas sobre políticas contables se revelan los criterios sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas, cuando sea aplicable.

GRANESTILSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

2.7 Activos Financieros

Bancos

Comprende depósitos a la vista de libre disponibilidad mantenidos en instituciones bancarias.

Cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.8 Inventarios

Los inventarios se valoran al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado para efectos del cálculo de costos y control de existencias. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Cuando sea necesario, se registra una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la venta. El valor neto realizable, en determinados ítems deteriorados, representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

2.9 Propiedad, Planta y Equipo

De acuerdo a lo establecido en la Sección 17, los activos fijos se miden a su costo histórico en el momento del reconocimiento inicial menos su depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda para lo cual se aplicará el tratamiento contable establecido en la sección 27. Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

El activo fijo de la Compañía será registrado al costo histórico. Los costos en que se incurran por mantenciones mayores, son reconocidos como activos fijos cuando estos cumplen con los requisitos definidos en la Sección 17. Estos activos son depreciados con cargo a resultados por el período restante de la vida útil del activo.

A partir del 1 de enero de 2013, y a propósito de la transición a las NIIF la Compañía adoptó las siguientes políticas respecto de este rubro: - La depreciación se calculará usando el método de línea recta para asignar sus costos, neto de sus valores residuales sobre sus vidas útiles estimadas. Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

	<u>Años de vida útil</u>	<u>Valor Residual</u>
Instalaciones	8 y 25 años	10,00%
Mobiliario de oficina y maquinaria	10 años	10,00%
Vehículos	8 y 10 años	30,00%
Equipos de computación	3 años	

GRANESTILSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

2.10 Pasivos Financieros

Cuentas por pagar proveedores

Las cuentas por pagar proveedores no devengan intereses y se registran al valor presente de pago (costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva) y no a su valor nominal cuando los plazos de pago excedan los 90 días, ya que en dicho caso se considera que el valor razonable y el valor nominal del pasivo podrían ser significativamente distintos.

Costo amortizado:

El costo amortizado es el importe al que fue medido en su reconocimiento inicial un activo financiero o un pasivo financiero, menos reembolsos del principal, más o menos, la amortización acumulada, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, de cualquier diferencia existente entre el importe inicial y el importe al vencimiento y, menos cualquier reducción por la pérdida de valor por deterioro o dudosa recuperación (reconocida directamente o mediante una cuenta correctora).

2.11 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, se evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no exceda el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

2.12 Provisiones

De acuerdo a la sección 21, las provisiones se reconocen cuando: a) la entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mejor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentado en el estado de resultados.

2.13 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta únicamente corresponde al impuesto corriente. La Compañía no ha registrado ningún impuesto diferido debido a que la legislación tributaria ecuatoriana no permite el reconocimiento de diferencias temporarias deducibles ni impositivos. El impuesto causado 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 o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.14 Reconocimiento de ingresos

GRANESTILSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

Según la Sección 23, Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales y descuentos por pronto pago que sean practicados por la entidad.

La Compañía registra sus ingresos al momento de la facturación que es cuando transmite todos los riesgos y beneficios al cliente.

3. EFECTIVO

Comprende el efectivo mantenido en caja y en cuentas corrientes de instituciones financieras. Consideramos que este rubro no está sujeto a un riesgo significativo de cambios en su valor.

4. INVENTARIO

Corresponde a inventario en almacén disponible para la venta. El costo del inventario no supera el valor neto realizable. Durante el año no hemos considerado necesario reconocer provisiones por deterioro.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes se componen como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito tributario por IVA	2.016,50	3.089,53
Crédito tributario por Impuesto a la renta	<u>353,60</u>	<u>6,13</u>
	<u>2.370,10</u>	<u>3.095,66</u>

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Están compuestas principalmente por facturas pendientes de pago a proveedores de mercadería y no generan intereses, ni tampoco tienen implícito financiamiento a largo plazo.

7. CAPITAL SOCIAL

<u>Identificación</u>	<u>Nombre</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Tipo Inversión</u>	<u>Capital</u>
G50415312	JIAN SUN	CHINA	EXT. DIRECTA	25.000
0958668816	SUN KAI	CHINA	EXT. DIRECTA	5.000
TOTAL				<u>30.000</u>

GRANESTILSA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

8. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre, no existen contingencias que produzcan nuevos derechos u obligaciones que deban ser registrados o revelados en los estados financieros adjuntos.

9. HECHOS POSTERIORES

Entre la fecha de corte de los estados financieros y la fecha de aprobación y emisión de los estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, o deban ser revelados en los mismos.


KAI SUN
GERENTE GENERAL


CPA. Alejandra De la Torre
RUC 0918512567001
CONTADORA
