



Vizhñay, Asociados

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Estados Financieros por el año terminado
el 31 de Diciembre de 2013

Dictamen de los Auditores Independientes

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012

Dictamen de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estado de Resultado del Período y Otro Resultado Integral del Período

Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Hemos auditado los estados de situación financiera que se adjunta de **CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA**, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 y los correspondientes estados de resultado del periodo y otro resultado integral del periodo, estados de cambios en el patrimonio de los accionistas y estados de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros:

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

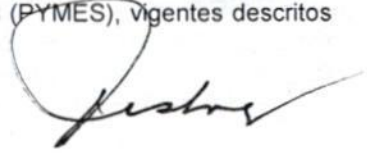
Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones incluidas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría incluye también la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), lo apropiado de las políticas contables utilizadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión de auditoría.

Opinión:

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA**, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), vigentes descritos en la nota 2 de los estados financieros.



Ecuador - Guayaquil, Abril 14 del 2014
RNAE No. 105



Eddie Vizhñay Díaz
RNC No. 1903

Guayaquil

Dirección: Ciudadela Kennedy Vieja, calle 2da oeste No. 122 y calle F
PBX: (593 - 4) 2396346
P.O.Box: 09 - 01 - 7016
E - mail: info@vizhñay.com

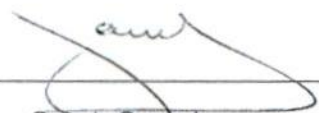
CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Estados de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVO

	31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
ACTIVO CORRIENTE:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (notas 2 y 4)	237,882.15	8,135.85
Clientes (nota 5)	-	259,385.68
Otras cuentas por cobrar (nota 6)	14,015.92	19,778.79
Cuentas relacionadas (nota 7)	1,402,693.11	490,011.87
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1,416,709.03	769,176.34
Inventarios (notas 2 y 8)	390,688.75	1,009,738.45
Activos por impuesto corrientes (nota 9)	54,172.92	52,002.11
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2,099,452.85	1,839,052.75
Propiedades, plantas y equipos, neto (notas 2 y 10)	58,444.67	64,879.08
TOTAL ACTIVO	2,157,897.52	1,903,931.83

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Gerente Financiero


Contador

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Estados de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Expresado en U.S. dólares)

PASIVO

	31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
PASIVO CORRIENTE:		
Porción corriente de la deuda a largo plazo (nota 11)	125,562.30	-
Cuentas por pagar (nota 12)	1,489,447.89	1,627,263.84
Cuentas relacionadas (nota 7)	-	4,759.69
Beneficios a empleados (nota 13)	22,944.34	20,494.84
Pasivo por impuestos corrientes (nota 14)	32,918.28	52,173.96
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,670,872.81	1,704,692.33
Cuentas relacionadas a largo plazo (nota 7)	102,653.78	48,945.42
Deuda a largo plazo (nota 11)	216,727.66	-
Beneficios a empleados a largo plazo (nota 15)	29,522.31	32,558.60
TOTAL PASIVO	2,019,776.56	1,786,196.35

PATRIMONIO

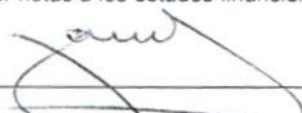
Capital social (nota 16)	4,000.00	4,000.00
Reserva legal	2,920.46	2,920.46
Reserva facultativa	3,413.46	3,413.46
Reserva de capital	38,799.57	38,799.57
Resultados acumulados	68,601.99	85,399.32
Resultado años anteriores NIIF	-	-33,401.02
Resultado del ejercicio	20,385.48	16,603.69

TOTAL PATRIMONIO	138,120.96	117,735.48
------------------	------------	------------

PASIVO CONTINGENTE (nota 17)

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,157,897.52	1,903,931.83
---------------------------	--------------	--------------

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Gerente Financiero


Contador

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

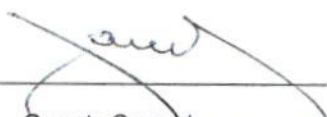
Estado de Resultado del Período y Otro Resultado Integral del Período

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012

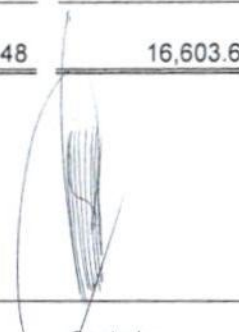
(Expresado en U.S. dólares)

	31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Ingresos de actividades ordinarias	3,189,793.47	2,531,658.40
Otros ingresos	3,065.15	-
	3,192,858.62	-
Costo de ventas	2,748,677.63	2,199,248.82
Utilidad bruta	444,180.99	332,409.58
<u>Gastos:</u>		
Gastos de administración	218,700.98	61,790.59
Gastos financieros	175,031.78	198,706.56
TOTAL GASTOS	393,732.76	260,497.15
UTILIDAD OPERACIONAL	50,448.23	71,912.43
Otros egresos	-	17,405.57
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	50,448.23	54,506.86
Participación a trabajadores (notas 2, 13 y 17)	7,567.23	8,176.03
Impuesto a la renta causado (notas 2, 14 y 17)	22,495.52	29,727.14
RESULTADO DEL EJERCICIO	20,385.48	16,603.69

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Gerente Financiero

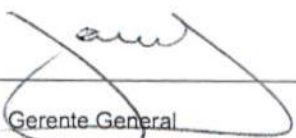

Contador

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

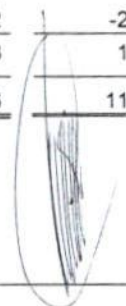
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Expresado en U.S. dólares)

	31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
Saldo inicial	4,000.00	4,000.00
Saldo final	4,000.00	4,000.00
<u>RESERVA LEGAL</u>		
Saldo inicial	2,920.46	2,920.46
Saldo final	2,920.46	2,920.46
<u>RESERVA FACULTATIVA</u>		
Saldo inicial	3,413.46	3,413.46
Saldo final	3,413.46	3,413.46
<u>RESERVA DE CAPITAL</u>		
Saldo inicial	38,799.57	38,799.57
Saldo final	38,799.57	38,799.57
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Saldo inicial	85,399.32	78,202.02
Transferencia del resultado del ejercicio	16,603.69	5,706.74
Ajuste de jubilación patronal	-	1,490.56
Absorción de saldos negativos de resultado años anteriores NIIF	-33,401.02	-
Saldo final	68,601.99	85,399.32
<u>RESULTADO AÑOS ANTERIORES NIIF</u>		
Saldo inicial	-33,401.02	-33,401.02
Compensación con la cuenta resultados acumulados	33,401.02	-
Saldo final	-	-33,401.02
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial	16,603.69	5,706.74
Transferencia a resultados acumulados	-16,603.69	-5,706.74
Resultado antes de participación a trabajadores e impuestos a las ganancias	50,448.23	54,506.86
Participaciones a trabajadores	-7,567.23	-8,176.03
Impuesto a la renta causado	-22,495.52	-29,727.14
Saldo final	20,385.48	16,603.69
TOTAL	138,120.96	117,735.48

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Gerente Financiero

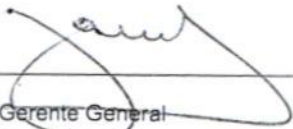

Contador

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Estados de Flujos de Efectivo
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Expresado en U.S. dólares)

	31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes y otros	2,545,325.93	4,949,355.27
Efectivo pagado a proveedores y otros	-2,440,297.61	-4,600,448.33
Efectivo generado proveniente de las operaciones	105,028.32	348,906.94
Intereses pagados	-175,031.78	-67,335.91
Impuestos pagados	-41,751.20	-32,583.20
EFFECTIVO NETO USADO/PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-111,754.66	248,987.83
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compras de propiedades, plantas equipos (nota 10)	-789.00	-1,434.95
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-789.00	-1,434.95
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Disminución en documentos por pagar	-	-248,480.00
Aumento de la deuda a largo plazo	342,289.96	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE/USADO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	342,289.96	-248,480.00
Aumento/disminución del efectivo y sus equivalentes	229,746.30	-927.12
Efectivo y sus equivalente al principio del período	8,135.85	9,062.97
Efectivo y sus equivalentes al final del período (notas 2 y 4)	237,882.15	8,135.85

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Gerente Financiero

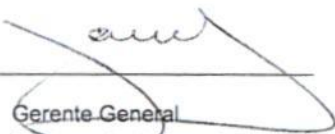

Contador

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

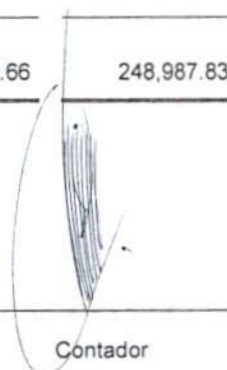
Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos
Con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Expresado en U.S. dólares)

	31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	50,448.23	54,506.86
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, plantas y equipos	7,223.41	7,323.95
Provision de intereses	175,031.78	67,335.91
Ingresos de provisión de beneficios	-3,188.48	-
Provision de beneficios a empleados a largo plazo	152.19	648.14
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	229,667.13	129,814.86
Disminución/aumento en cuentas por cobrar a corto plazo	265,148.55	-262,754.58
Disminución/aumento en inventarios	619,049.70	-764,638.26
Aumento/disminución en compañías relacionadas por cobrar	-912,681.24	2,680,451.45
Aumento en Activos por impuestos corrientes	-2,170.81	-427.15
Disminución en cuentas por pagar	-138,483.26	-1,462,787.68
Disminución /aumento en cuentas relacionadas por pagar	-53,705.11	48,945.42
Disminución en intereses por pagar	-72,378.00	-67,335.91
Disminución en beneficios a empleados	-4,450.42	-31,569.57
Disminución en pasivos por impuestos corrientes	-41,751.20	-20,710.75
EFFECTIVO NETO USADO/ PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-111,754.66	248,987.83

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Gerente Financiero


Contador

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

1. OPERACIONES

La compañía está constituida el 17 de Enero de 1991 de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador y tiene por objeto social dedicarse al criadero de especies bioacuáticas en el país, a la captura, industrialización y comercialización de las especies bioacuáticas, pesca blanca y mariscos en general.

2. POLITICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), los primeros estados financieros bajo NIIF para PYMES son en el año 2012 y el período de transición fue el año 2011.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del ejercicio.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado mejoras a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la entidad no ha adoptado con anticipación.

La entidad estima que la adopción de las enmiendas a las (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

b. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

e. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que se originan básicamente por anticipos a proveedores, préstamos a empleados.

f. Inventarios

Los inventarios son los productos terminados destinados a ser vendidos en el curso normal de la operación, la materia prima a ser utilizados en el proceso de producción para la venta y los materiales y suministros que se emplea en la producción. Los inventarios inicialmente se miden a su costo de adquisición y de transformación; posteriormente se miden a su costo promedio o valor neto de realización, el menor.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados de terminación y los necesarios para llevar a cabo la venta.

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

g. Propiedad, plantas y equipos, neto

Las propiedades, plantas y equipos, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

h. Impuesto a las ganancias

Para el propósito de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), el término impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales. El impuesto a las ganancias incluye impuestos, tales como las retenciones sobre dividendos, que se pagan por una subsidiaria, asociada o negocio conjunto, en las distribuciones a la entidad que informa.

Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

i. Cuentas por pagar proveedores y otros

Las cuentas a pagar originadas por las compras de bienes y servicios se registran inicialmente a valor razonable y, posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

j. Participación de Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con el Código de Trabajo la entidad debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en que se originan.

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

k. Beneficios a empleados

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año, de acuerdo con estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

l. Reserva legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los defectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

m. Ingresos de actividades ordinarias

Ventas de bienes y servicios

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes. No se reconoce ingreso alguno si existen dudas importantes respecto a la recuperación de la venta a crédito.

n. Gastos

Los gastos procedentes de las adquisiciones de bienes o servicios, se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se ha recibido los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes o servicios.

o. Provisiones

La empresa sigue la política de provisionar los importes estimados para hacer frente a responsabilidades originadas por litigios en curso, indemnizaciones u obligaciones, así como de los avales y garantías otorgados que puedan suponer una obligación de pago (legal o implícito) para la empresa, siempre y cuando el importe pueda ser estimado de manera fiable.

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

3. INDICADORES ECONOMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2013, fue de 2.70%.

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2009	3.71
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el saldo es el siguiente:

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>
Banco	U.S.\$ <u>237,882.15</u>	<u>8,135.85</u>

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

5. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar - clientes al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Clientes	U.S.\$	-	259,385.68
Menos:			
Provision de cuentas incobrables		-	-
TOTAL	U.S.\$	-	259,385.68

Las cuentas por cobrar clientes están respaldadas por las garantías que la entidad toma en sus ventas a crédito, todas se cobran en la fecha de vencimiento.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Empleados	U.S.\$	10,065.08	1,501.92
Anticipos a proveedores locales		3,950.84	18,276.87
TOTAL	U.S.\$	14,015.92	19,778.79

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

7. CUENTAS RELACIONADAS

Un resumen de las cuentas relacionadas al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

<u>CUENTAS POR COBRAR</u>	<u>SALDO AL 31/12/2012</u>	<u>DEBITOS</u>		<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO AL 31/12/2013</u>
		<u>VENTAS</u>	<u>OTROS</u>	<u>COBROS Y CREDITOS</u>	
Empacadora Grupo Granmar S. A. Empagran U.S.\$	-		40,372,563.88	39,021,670.46	1,350,893.42
Agricola Agroguayas S. A.	437,935.78	-	952,630.12	1,390,565.90	-
Instituto de Investigaciones Biocauaticas Styliban	52,076.09	-	58.00	334.40	51,799.69
TOTAL	U.S.\$ 490,011.87	-	41,325,252.00	40,412,570.76	1,402,693.11

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

<u>CUENTAS POR PAGAR</u>		<u>SALDO AL</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO AL</u>
		<u>31/12/2012</u>	<u>TRANSFERENCIA</u>	<u>TRANSFERENCIA</u>	<u>31/12/2013</u>
<u>CORTO PLAZO</u>					
Compañía General de Comercio y Mandato S. A.	U.S.\$	4,642.08	4,642.08	-	-
Ecuacolor Laboratorio Fotografico S. A.		117.61	117.61	-	-
Agrícola Agroguayas		-	3,363,200.91	3,363,200.91	-
TOTAL	U.S.\$	<u>4,759.69</u>	<u>3,367,960.60</u>	<u>3,363,200.91</u>	<u>-</u>
		<u>SALDO AL</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO AL</u>
		<u>31/12/2012</u>	<u>TRANSFERENCIA</u>	<u>TRANSFERENCIA</u>	<u>31/12/2013</u>
<u>LARGO PLAZO</u>					
Empacadora Grupo Granmar S. A. Empagran	U.S.\$	48,945.42	1,182,929.08	1,133,983.66	-
Compañía General de Comercio y Mandato S. A.		-	-	4,642.08	4,642.08
Ecuacolor Laboratorio Fotografico S. A.		-	-	117.61	117.61
Aguas del Pacifico S. A.		-	-	97,894.09	97,894.09
Agrícola Agroguayas		-	3,725,473.35	3,725,473.35	-
TOTAL	U.S.\$	<u>48,945.42</u>	<u>4,908,402.43</u>	<u>4,962,110.69</u>	<u>102,653.78</u>

Con la compañía Agrícola Agroguayas S. A., genera intereses, no tiene fecha de vencimiento y la tasa de intereses es del 6,1324.

Las transacciones entre partes relacionadas corresponden a préstamos para capital de trabajo, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

8. INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Materia prima	U.S.\$	10,598.95	13,569.96
Productos en proceso		372,973.49	989,548.94
Materiales y suministros		7,116.31	6,619.55
TOTAL	U.S.\$	<u>390,688.75</u>	<u>1,009,738.45</u>

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 17)	U.S.\$	31,897.95	25,316.59
Crédito tributario de años anteriores (nota 17)		16,777.60	13,494.39
Anticipo de impuesto a la renta		-	7,693.76
Crédito tributario del IVA		5,497.37	5,497.37
TOTAL	U.S.\$	<u>54,172.92</u>	<u>52,002.11</u>

La cuenta crédito tributario de años anteriores contiene saldos de retenciones en la fuente del impuesto a la renta del 2012 por U.S.\$ 16,777.60, los cuales fueron utilizados en la conciliación tributaria del impuesto a la renta del año 2013.

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, plantas y equipos por los años terminados el 31 de Diciembre del del 2013 y 2012, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2012</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>
Terreno	U.S.\$	11,111.11	-	-	11,111.11
Edificios		66,158.19	-	-	66,158.19
Instalaciones		10,327.76	-	-	10,327.76
Muebles y enseres		11,471.66	-	-	11,471.66
Maquinarias y equipos		205,860.04	-	-	205,860.04
Otros activos		2,400.00	-	-	2,400.00
Equipos de transporte		20,882.50	-	-	20,882.50
Equipos de comunicación		2,756.00	789.00	-	3,545.00
		330,967.26	789.00	-	331,756.26
Menos:					
Depreciación acumulada		266,088.18	7,223.41	-	273,311.59
TOTAL	U.S.\$	64,879.08	-6,434.41	-	58,444.67

Edificios se deprecian a 20 años, instalaciones, muebles y enseres, maquinarias y equipos y otros activos a 10 años, equipos de transporte y equipos de comunicación a 5 años, bajo el método de línea recta.

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

11. DEUDA A LARGO PLAZO

Un resumen de la deuda a largo plazo al 31 de Diciembre del del 2013 y 2012, es el siguiente:

<u>INSTITUCION</u>		<u>31 DICIEMBRE 2013</u>	<u>31 DICIEMBRE 2012</u>
Banco de Machala S. A.	U.S.\$	342,289.96	-
Menos:			
Porción corriente de la deuda a largo plazo		125,562.30	-
Deuda a largo plazo	U.S.\$	<u>216,727.66</u>	<u>-</u>

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>OPERACIÓN</u>	<u>FECHA DE VENCIMIENTO</u>	<u>INTERES</u>	<u>VALOR U.S. \$</u>
Banco de Machala S. A.	13022495	06/12/2016	11.23%	171,144.98
	13022496	06/12/2016	11.23%	171,144.98
TOTAL				<u>342,289.96</u>
Menos:				
Porción corriente de la deuda a largo plazo				125,562.30
Deuda a largo plazo				<u>216,727.66</u>

Garantías entregadas como colaterales de préstamos y obligaciones:

<u>TIPO</u>	<u>OPERACIÓN</u>	<u>VALOR U.S. \$</u>
Hipoteca	2 predios rústicos	1,698,185.68
Hipoteca	Edificaciones y solar	1,442,885.23
Hipoteca	Edificaciones y solar	1,071,710.22

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

12. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Proveedores locales	U.S.\$	1,476,584.10	1,621,924.15
Acreedores varios		10,000.00	-
Otras cuentas por pagar		2,863.79	5,339.69
TOTAL	U.S.\$	1,489,447.89	1,627,263.84

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un resumen de beneficios a empleados al 31 de Diciembre del del 2013 y 2012, por clasificación principal es como sigue:

		SALDOS 31/12/2012	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS 31/12/2013
Décimo tercer sueldo	U.S.\$	793.73	10,497.12	10,057.21	353.82
Décimo cuarto sueldo		3,426.94	4,894.00	5,422.67	3,955.61
Vacaciones		6,902.36	344.16	3,395.91	9,954.11
Fondo de reserva		-	7,040.35	7,397.05	356.70
Aporte patronal		1,097.28	14,425.63	14,065.25	736.90
IECE – SECAP		98.50	1,339.79	1,261.26	19.97
Participación a trabajadores (nota 17)		8,176.03	8,176.03	7,567.23	7,567.23
TOTAL	U.S.\$	20,494.84	46,717.08	49,166.58	22,944.34

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por los años terminados al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2012</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>
Impuesto a la renta en relación de dependencia	U.S.\$	273.25	2,597.44	2,561.14	236.95
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		22,134.63	52,917.31	40,835.33	10,052.65
Retenciones en la fuente del IVA		38.94	1,243.68	1,337.90	133.16
Impuesto a la renta mínimo causado (notas 2 y 17)		29,727.14	29,727.14	22,495.52	22,495.52
TOTAL	U.S.\$	52,173.96	86,485.57	67,229.89	32,918.28

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Un resumen de beneficios a empleados a largo plazo al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Jubilacion patronal	U.S.\$	19,589.63	22,778.11
Bonificación por desahucio		9,932.68	9,780.49
TOTAL	U.S.\$	<u>29,522.31</u>	<u>32,558.60</u>

La jubilación patronal provisionada hasta el año 2013, disminuyo en U.S.\$ -3,188.48 y el gasto de bonificación por desahucio se incrementó en U.S.\$ 152.19.

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

16. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

2013

<u>ACCIONISTA</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR CADA ACCION U.S.\$</u>	<u>SALDO U.S. \$</u>
Empacadora Grupo Granmar S. A. Empagran	99,999	99.99	0.04	3,999.96
Skyvest Ec Holding S. A.	1	0.01	0.04	0.04
TOTAL	100,000	100		4,000.00

Empacadora Grupo Granmar S. A. Empagran, es de nacionalidad ecuatoriana y Skyvest Ec Holding S. A., es de nacionalidad ecuatoriana.

Con 11 de Julio del 2013 se hizo la transferencia en el libro de acciones y accionistas de la compañía y el 16 de Enero del 2014 ante la Superintendencia de Compañías, SKYLINE EQUITIES GROUP LLC, ha transferido 1 acción ordinaria y nominativa de un valor de cuatro centavos de dólar de los Estados Unidos de América (US\$ 0,04), correspondiente a la compañía CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA, contenida en el Título No.05, numerada 100.000, y pagada en su totalidad, a favor de la compañía ecuatoriana SKYVEST EC HOLDING S. A.

Según resolución No. SC.SG.DRS.G.09.02 del 7 de Septiembre del 2009, y publicada en el suplemento del Registro Oficial No. 37 del 30 de Septiembre del 2009, fue expedido el "Instructivo sobre la información y documentos que deben remitir las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías que cuentan con sociedades extranjeras en calidad de Socios o Accionistas" reformada mediante resolución No. SC.SG.DRS.G.09.03 publicada en el Registro Oficial No. 66 el 13 de Noviembre del 2009.

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

2012

<u>ACCIONISTA</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR CADA ACCION U.S.\$</u>	<u>SALDO U.S. \$</u>
Empacadora Grupo Granmar S. A. Empagran	99,999	99.99	0.04	3,999.96
Skyline Equities Group LLC.	1	0.01	0.04	0.04
TOTAL	<u>100,000</u>	<u>100</u>		<u>4,000.00</u>

Empacadora Grupo Granmar S. A. Empagran, es de nacionalidad ecuatoriana y Skyline Equities Group LLC es de nacionalidad estadounidense.

El 7 de Marzo del 2012 ante la Superintendencia de Compañías, SKYLINE EQUITIES GROUP LLC cede acciones por 45.179 por un total de U.S.\$ 1,807.16 a EMPACADORA GRUPO GRANMAR S. A. EMPAGRAN cuyo porcentaje de participación es del 99.99%.

Según resolución No. SC.SG.DRS.G.09.02 del 7 de Septiembre del 2009, y publicada en el suplemento del Registro Oficial No. 37 del 30 de Septiembre del 2009, fue expedido el "Instructivo sobre la información y documentos que deben remitir las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías que cuentan con sociedades extranjeras en calidad de Socios o Accionistas" reformada mediante resolución No. SC.SG.DRS.G.09.03 publicada en el Registro Oficial No. 66 el 13 de Noviembre del 2009.

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

17. PASIVO CONTINGENTE

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
<u>CONCILIACION DE IMPUESTOS</u>			
Resultado antes de participación a trabajadores e impuestos a las ganancias	U.S.\$	50,448.23	54,506.86
Menos:			
Participacion a trabajadores (nota 13)		7,567.23	8,176.03
		42,881.00	46,330.83
Más:			
Gastos no deducibles Locales		39,925.19	82,917.60
Gastos no deducibles del Exterior		2,138.70	-
Utilidad gravable		84,944.89	129,248.43
Porcentaje impuesto a la renta		22%	23%
Impuesto a la renta causado (nota 14)		18,687.88	29,727.14
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		22,495.52	26,687.51
<u>Impuesto a la renta mínimo causado</u>		-3,807.64	3,039.63
(El valor mayor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente)			
Más:			
Saldo del anticipo pendiente de pago		22,495.52	18,993.75
Menos:			
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 9)		31,897.95	25,316.59
Crédito tributario de años anteriores (nota 9)		16,777.60	13,494.39
Saldo a favor del contribuyente	U.S.\$	-26,180.03	-16,777.60

Los registros contables de CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA, no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos fiscales hasta el ejercicio económico 2013. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración.

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros

18. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2013, y la fecha del informe de los auditores externos el 14 de Abril del 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

19. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

CAMARONERA GRUPO GRNAMAR S. A. GRANMA, cuenta con trabajadores en relación de dependencia, no tiene personal con discapacidad

20. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la entidad, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con el que trabajan la entidad son de propiedad exclusiva de la entidad.

21. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.