

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Estados Financieros por el año terminado
el 31 de Diciembre de 2014
Dictamen de los Auditores Independientes



Vizhay, Asociados

40 años

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Hemos auditado el estado de situación financiera que se adjunta de CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, los correspondientes estado de resultado del periodo y otro resultado integral del periodo, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y estado 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 las 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 para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido 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 una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría incluye el examen sobre la 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 la razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de 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 2014 y 2013, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades - PYMES, vigentes descritos en la nota 2 de los estados financieros.

Vizhay, Asociados
Guayaquil, 27 de abril del 2015

Eddie Vizhay Diaz
RNC No. 1903

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@vizhay.com

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

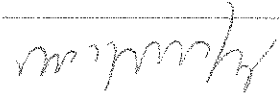
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013
(Expresado en dólares EE.UU.)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:		
	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
Efectivo y equivalentes de efectivo (notas 2 y 4)	255,028.66	237,882.15
Cuentas por cobrar:		
Clientes (nota 5)	952,461.05	-
Otras cuentas por cobrar (nota 6)	216.36	14,015.92
Partes relacionadas (nota 7)	2,660,045.70	1,402,693.11
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	3,612,723.11	1,416,709.03
Inventarios (notas 2 y 8)	401,778.17	390,688.75
Activos por impuestos corrientes (nota 9)	71,573.20	54,172.92
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4,341,103.14	2,099,452.85
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO (notas 2 y 10)	89,217.19	58,444.67
TOTAL ACTIVO	4,430,320.33	2,157,897.52

Ver notas a los estados financieros

Gerente General



Representante Legal

Gerente Financiero

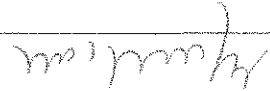
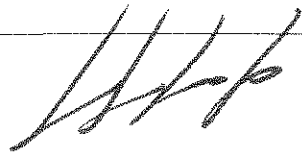


Contador



CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013
(Expresado en dólares EE.UU.)

PASIVO	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
PASIVO CORRIENTE:		
Porción corriente de la deuda a largo plazo (nota 11)	140,411.88	125,562.30
Cuentas por pagar (nota 12)	1,524,364.45	1,489,447.89
Beneficios a empleados (nota 13)	40,075.15	22,944.34
Pasivo por impuestos corrientes (nota 14)	31,512.04	32,918.28
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,736,363.52	1,670,872.81
Partes relacionadas a largo plazo (nota 7)	2,351,195.26	102,653.78
Deuda a largo plazo (nota 11)	76,315.78	216,727.66
Beneficios a empleados a largo plazo (nota 15)	40,309.72	29,522.31
TOTAL PASIVO	4,204,184.28	2,019,776.56
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	88,987.47	68,601.99
Resultado años anteriores NIIF	-	-
Resultado del ejercicio	88,015.09	20,385.48
TOTAL PATRIMONIO	226,136.05	138,120.96
PASIVO CONTINGENTE (nota 17)	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4,430,320.33	2,157,897.52
Ver notas a los estados financieros		
		
Representante Legal	Gerente Financiero	Contador

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Estado de Resultado del Periodo y Otro Resultado Integral del Periodo
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
Ingresos de actividades ordinarias	4,036,588.96	3,189,793.47
Otros ingresos	-	3,065.15
Costo de venta	3,417,469.84	2,748,677.63
Utilidad bruta	619,119.12	444,180.99
Gastos:		
Gastos de administración	281,839.87	218,700.98
Gastos financieros	60,050.88	175,031.78
TOTAL GASTOS	341,890.75	393,732.76
UTILIDAD OPERACIONAL	277,228.37	50,448.23
Otros egresos	141,183.47	-
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	136,044.90	50,448.23
Participación a trabajadores (notas 2, 13 y 17)	20,406.74	7,567.23
Impuesto a la renta causado (notas 2, 14 y 17)	27,623.07	22,495.52
RESULTADO DEL EJERCICIO	88,015.09	20,385.48

Ver notas a los estados financieros

Gerente General
Representante Legal

Gerente Financiero

Contador

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
CAPITAL SOCIAL		
Saldo inicial	4,000.00	4,000.00
Saldo final	4,000.00	4,000.00
RESERVA LEGAL		
Saldo inicial	2,920.46	2,920.46
Saldo final	2,920.46	2,920.46
RESERVA FACULTATIVA		
Saldo inicial	3,413.46	3,413.46
Saldo final	3,413.46	3,413.46
RESERVA DE CAPITAL		
Saldo inicial	38,799.57	38,799.57
Saldo final	38,799.57	38,799.57
RESULTADOS ACUMULADOS		
Saldo inicial	68,601.99	68,601.99
Transferencia del resultado del ejercicio	20,385.48	16,603.69
Absorcion de saldos negativos del resultado años anteriores NIIF	-	-33,401.02
Saldo final	88,987.47	68,601.99
RESULTADO AÑOS ANTERIORES NIIF		
Saldo inicial	-	-33,401.02
Compensación con la cuenta resultados acumulados	-	33,401.02
Saldo final	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		
Saldo inicial	20,385.48	16,603.69
Transferencia a resultados acumulados	-20,385.48	-16,603.69
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	136,044.90	50,448.23
Participaciones a trabajadores	-20,406.74	-7,567.23
Impuesto a la renta causado	-27,623.07	-22,495.52
Saldo final	88,015.09	20,385.48
TOTAL	226,136.05	138,120.96

Ver notas a los estados financieros

Gerente General

Representante Legal

Gerente Financiero

Contador

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Estado de Flujos de Efectivo
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes y otros	1,840,574.88	2,545,325.93
Efectivo pagado a proveedores y otros	-1,570,643.56	-2,440,297.61
Efectivo generado proveniente de las operaciones	269,931.32	105,028.32
Intereses pagados	-60,050.88	-175,031.78
Impuestos pagados	-29,029.31	-41,751.20
EFECTIVO NETO PROVENIENTE/USADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	180,851.13	-111,754.66
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compras de propiedades, planta y equipo (nota 10)	-38,142.32	-789.00
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-38,142.32	-789.00
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento en documentos por pagar	14,849.58	-
Disminución/aumento de la deuda a largo plazo	-140,411.88	342,289.96
EFECTIVO NETO USADO/PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-125,562.30	342,289.96
Aumento del efectivo y sus equivalentes	17,146.51	229,746.30
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo	237,882.15	8,135.85
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo (notas 2 y 4)	255,028.66	237,882.15

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 2014 y 2013
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	136,044.90	50,448.23

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo	7,369.80	7,223.41
Provisión de intereses	60,050.88	175,031.78
Ingresos de provisión de beneficios	-	-3,188.48
Provisión de beneficios a empleados a largo plazo	10,787.41	152.19

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	214,252.99	229,667.13
---	------------	------------

Aumento/disminución en cuentas por cobrar a corto plazo	-938,661.49	265,148.55
Aumento/disminución en inventarios	-11,089.42	619,049.70
Aumento en partes relacionadas por cobrar	-1,257,352.59	-912,681.24
Aumento en activos por impuestos corrientes	-17,400.28	-2,170.81
Aumento/disminución en cuentas por pagar	34,190.60	-138,483.26
Aumento/disminución en partes relacionadas por pagar	2,248,541.48	-53,705.11
Disminución en intereses por pagar	-60,050.88	-72,378.00
Disminución en beneficios a empleados	-2,549.97	-4,450.42
Disminución en pasivos por impuestos corrientes	-29,029.31	-41,751.20

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE/USADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	180,851.13	-111,754.66
---	------------	-------------

Ver notas a los estados financieros

Representante Legal

Gerente General

Gerente Financiero

Contador

1. OPERACIONES

La compañía fue 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 NIIIF, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros 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, Valores y Seguros No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

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

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la compañía 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 de dichas estimaciones en el futuro se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho periodo, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del periodo.

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 compañía no ha adoptado con anticipación.

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

- b. Hipótesis de negocio en marcha
- Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la compañía continuará operando.

- c. Registro contable y moneda de presentación
- Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de América, 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 y 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 emplean 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.

g. Propiedad, planta y equipo, neto

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

j. Participación a Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con el Código de Trabajo la compañía 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.

k. Beneficios a empleados a largo plazo

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 el 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 compañía.

m. Ingresos de actividades ordinariasVentas 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 han recibido los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes o servicios.

o. Provisiones

La compañía 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 compañía, siempre y cuando el importe pueda ser estimado de manera fiable.

p. Normas Internacionales de Información Financiera emitidas y no vigentes

Al 31 de Diciembre del 2014, las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas pero no vigentes son:

- NIIF 9 "Instrumentos Financieros: Clasificación y Medición", efectiva para periodos anuales que comienzan en o a partir del 1 de Enero de 2018

- NIIF 14 "Cuentas de Diferimientos de Actividades Reguladas", efectiva para periodos anuales que comienzan en o a partir del 1 de Enero de 2016

- NIIF 15 "Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes", efectiva para periodos anuales que comienzan en o a partir del 1 de Enero de 2017

- Modificaciones a la NIIF 10 "Estados Financieros Consolidados", NIIF 11 "Acuerdos.

Conjuntos", NIIF 12 "Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades", NIC 1 "Presentación de Estados Financieros", NIC 16 "Propiedades, Planta y Equipo", NIC 27 "Estados Financieros Separados", NIC 28 "Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos", NIC 38 "Activos Intangibles" y NIC 41 "Agricultura", efectivas para periodos anuales que comienzan en o a partir del 1 de Enero de 2016

- Mejoras (ciclos 2012 – 2014) a la NIIF 4 "Contratos de Seguros", NIIF 7 "Instrumentos Financieros: Información a Revelar", NIC 19 "Beneficios a los Empleados" y NIC 34 "Información Financiera Intermedia", efectivas para periodos anuales que comienzan en o a partir del 1 de Enero de 2016

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 2014, fue de 3.67%

AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31	PORCENTAJE INFLACIÓN
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el saldo es el siguiente:

Bancos	U.S.\$	255,028.66	237,882.15
		31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013

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 2014 y 2013, es como sigue:

	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
Clientes	U.S.\$ 952,461.05	-
Menos:		
Provisión de cuentas incobrables	-	-
TOTAL	U.S.\$ 952,461.05	-

El saldo de las cuentas por cobrar clientes por U.S.\$ 952,461.05 es con la compañía EMPACADORA GRUPO GRANMAR S.A. EMPAGRAM.

Las cuentas por cobrar están respaldadas por las garantías que la compañía toma en sus ventas a crédito, todas se cobran en la fecha de vencimiento.
La compañía no hizo provisión de cuentas incobrables, porque los créditos otorgados a los clientes son recuperables en el 100%

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
Empleados	U.S.\$ 216.36	10,065.08
Anticipos a proveedores locales	-	3,950.84
TOTAL	U.S.\$ 216.36	14,015.92

7. PARTES RELACIONADAS

Un detalle de las partes relacionadas al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

Cuentas por Cobrar				Cuentas por Pagar Largo Plazo			
Cuentas por Cobrar		Cuentas por Pagar Largo Plazo		Cuentas por Cobrar		Cuentas por Pagar Largo Plazo	
Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014
A. Empacadora Grupo Grammar S. A. 1,350,893.42 1,350,893.42				Compañía General de Comercio y Mandato S. A. 4,642.08 4,642.08			
Talim S.A. - 8,500.00				Ecuacolor Laboratorio Fotográfico S. A. 117.61 -			
Instituto de Investigaciones Bioquímicas Stylliban 51,799.69 -				Agua del Pacífico S. A. 97,894.09 33,581.90			
TOTAL 1,402,693.11 1,402,693.11				TOTAL 102,653.78 102,653.78			

El saldo que mantiene con la compañía Agrícola Agroguaymas S. A. genera intereses, no tiene fecha de vencimiento y la tasa de interés es del 6,13

Camaronera Grupo Granmar S.A. gestionará la cobranza por las ventas y pagos de Empacadora Grupo Granmar S. A. Empagran, activado como compañía de tesorería.

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

8. INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
Materia prima	U.S.\$ 15,934.82	10,598.95
Productos en proceso	379,343.05	372,973.49
Materiales y suministros	6,500.30	7,116.31
TOTAL	U.S.\$ 401,778.17	390,688.75

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es el siguiente:

	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 17)	U.S.\$ 40,332.97	31,897.95
Crédito tributario de años anteriores (nota 17)	26,180.03	16,777.60
Crédito tributario del IVA	5,060.20	5,497.37
TOTAL	U.S.\$ 71,573.20	54,172.92

La cuenta crédito tributario de años anteriores contiene saldos de retenciones en la fuente del impuesto a la renta del 2013 por U.S. \$ 26,180.03, los cuales fueron utilizados en la conciliación tributaria del impuesto a la renta del año 2014

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, planta y equipo por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

CUENTAS	SALDOS	ADICIONES	BAJAS	SALDOS
	31/12/2013			31/12/2014

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 37,642.32 -4,323.80 239,178.56

Otros activos 2,400.00 - - 2,400.00

Equipos de transporte 20,882.50 - -18,445.17 2,437.33

Equipos de comunicación 3,545.00 500.00 - 4,045.00

Menos: 331,756.26 38,142.32 -31,997.36 337,901.22

Depreciación acumulada 273,311.59 7,369.80 -31,997.36 248,684.03

TOTAL U.S.\$ 58,444.67 30,772.52 - 89,217.19

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.

11. DEUDA A LARGO PLAZO

Un resumen de la deuda a largo plazo al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es el siguiente:

INSTITUCIÓN	31 DICIEMBRE 2014	U.S.\$	Menos:	Porción corriente de la deuda a largo plazo	Deuda a largo plazo
Banco de Machala S. A.		216,727.66		140,411.88	
		342,289.96		125,562.30	
					U.S.\$
				76,315.78	216,727.66

INSTITUCIÓN 2014	OPERACIÓN	FECHA DE VENGIMIENTO	INTERÉS	VALOR U.S.\$	TOTAL
Banco de Machala S. A.	13022495	06/12/2016	11.23%	108,363.83	
	13022496	06/12/2016	11.23%	108,363.83	
					216,727.66

Menos:

Porción corriente de la deuda a largo plazo 140,411.88

Deuda a largo plazo 76,315.78

Garantías entregadas como colaterales de préstamos y obligaciones:

TIPO	OPERACIÓN	VALOR U.S.\$
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

2013	INSTITUCIÓN	OPERACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	INTERES	VALOR U.S.\$
	Banco de Machala S. A.	13022495	06/12/2016	11.23%	171,144.98
		13022496	06/12/2016	11.23%	171,144.98
TOTAL					342,289.96
	Menos:				
	Porción corriente de la deuda a largo plazo				125,562.30
	Deuda a largo plazo				216,727.66
	Garantías entregadas como colaterales de préstamos y obligaciones:				
	TIPO	OPERACIÓN	VALOR U.S.\$		
Hipoteca	2 predios rústicos		1,698,185.68		
Hipoteca	Edificaciones y solar		1,442,885.23		
Hipoteca	Edificaciones y solar		1,071,710.22		

12. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, por clasificación principal es como sigue:

31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013	
U.S.\$	U.S.\$	
1,523,638.49	1,476,584.10	Proveedores locales
-	10,000.00	Acreedores varios
725.96	2,863.79	Otras cuentas por pagar
1,524,364.45	1,489,447.89	TOTAL

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un detalle de beneficios a empleados a empleados al 31 de Diciembre del 2014, por clasificación principal es como sigue:

SALDOS	31/12/2013	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDOS	31/12/2014
Décimatercera remuneración U.S.\$	353.82	7,616.74	7,903.09	640.17	
Décimacuarta remuneración	3,955.61	5,463.68	6,734.63	5,226.56	
Vacaciones	9,954.11	863.65	3,657.46	12,747.92	
Fondo de reserva	356.70	5,155.22	4,918.91	120.39	
Aporte patronal	736.90	12,394.49	12,514.14	856.55	
IECE - SECAP	19.97	1,230.84	1,287.69	76.82	
Participación a trabajadores (nota 17)	7,567.23	7,567.23	20,406.74	20,406.74	
TOTAL	U.S.\$ 22,944.34	40,291.85	57,422.66	40,075.15	

14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por los años terminados al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

SALDOS	31/12/2013	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDOS	31/12/2014
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	-	517.00	517.00	-
Impuesto a la renta en relación de dependencia		236.95	236.95	-	-
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		10,052.65	63,203.41	56,821.53	3,670.77
Retenciones en la fuente del IVA		133.16	1,447.69	1,532.73	218.20
Impuesto a la renta causado (notas 2 y 17)		22,495.52	22,495.52	27,623.07	27,623.07
TOTAL	U.S.\$	32,918.28	87,900.57	86,494.33	31,512.04

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Un resumen de beneficios a empleados a largo plazo al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, por clasificación principal es como sigue:

	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
Jubilación patronal	U.S.\$ 27,617.38	19,589.63
Bonificación por desahucio	12,692.34	9,932.68
TOTAL	U.S.\$ 40,309.72	29,522.31

La jubilación patronal provisionada hasta el año 2014, se incrementó en U.S. \$ 8,027.75 y el gasto de bonificación por desahucio se incrementó en U.S. \$ 2,759.66.

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

16. CAPITAL SOCIAL

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

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

2014				
ACCIONISTA	No.	%	VALOR CADA ACCION U.S.\$	SALDO U.S.\$
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.

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, Valores y Seguros del Ecuador 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 GRAMMAR S. A. GRAMMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

2013

ACCIONISTA	No.	%	VALOR CADA ACCION U.S.\$	SALDO U.S.\$
Empacadora Grupo Grammar 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 Grammar 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 GRAMMAR S. A. GRAMMA, 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.

17. PASIVO CONTINGENTE

CONCILIACION DE IMPUESTOS			
31 DICIEMBRE	2014	U.S.\$	31 DICIEMBRE
			2013
Resultado antes de participación a	136,044.90		50,448.23
trabajadores e impuesto a la renta			
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 13)	20,406.74		7,567.23
Más:			
Gastos no deducibles locales	3,904.80		39,925.19
Gastos no deducibles del exterior	-		2,138.70
Utilidad gravable	119,542.96		84,944.89
Porcentaje impuesto a la renta	22%		22%
Impuesto a la renta causado (nota 14)	26,299.45		18,687.88
Anticipo determinado correspondiente al			
ejercicio fiscal corriente	27,623.07		22,495.52
Impuesto a la renta mínimo causado	-1,323.62		-3,807.64
(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	27,623.07		22,495.52
Menos:			
Retenciones en la fuente que le realizaron en	40,332.97		31,897.96
el ejercicio fiscal (nota 9)			
Crédito tributario de años anteriores (nota 9)	26,180.03		16,777.60
Saldo a favor del contribuyente	-38,889.93	U.S.\$	-26,180.03

Los registros contables de CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA, no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos fiscales hasta el ejercicio económico 2014. 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.

18. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2014, y la fecha del informe de los auditores externos el 27 de Abril del 2015, 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 GRANMAR 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 compañía.

21. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los impuestos fiscales, está en el informe de Cumplimiento Tributario ICT, que se emite de forma independiente a este informe.