

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Estados Financieros por el año terminado

el 31 de Diciembre de 2016

Informe de los Auditores Independientes

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME 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 2016 y 2015 y los correspondientes estado de resultado del período y otro resultado integral del período, 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 las 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 sobre el riesgo, el auditor considera el control interno que es relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros hechos por la entidad, para diseñar 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 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 2016 y 2015, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES, vigentes descritas en la nota 2 de los estados financieros.

Contribución solidaria:

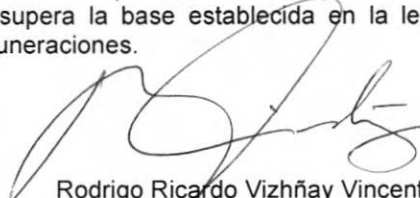
Mediante Suplemento del Registro Oficial No. 759 del 20 de mayo del 2016, se expidió la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de la Zonas afectadas por el terremoto de 16 de abril del 2016; mediante la cual se creó por una sola vez las siguientes contribuciones solidarias a los que los sujetos pasivos están obligados a cumplir: Contribución solidaria sobre las remuneraciones, sobre el patrimonio, sobre las utilidades y sobre bienes inmuebles y derechos representativos de capital existentes en el Ecuador de propiedad de sociedades residentes en paraísos fiscales u otras jurisdicciones del exterior

En nuestra opinión la entidad CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA, ha cumplido con el cálculo y forma de pago de la contribución solidaria sobre las utilidades, a las cuales se encontraba obligada según la ley expedida. La contribución solidaria por remuneraciones no está obligada por que la remuneración de los empleados no supera la base establecida en la ley expedida para el cálculo de la contribución solidaria por remuneraciones.

Vizhnay, Asociados

Guayaquil, 11 de Mayo de 2017

RNAE No. 105



Rodrigo Ricardo Vizhnay Vincent

RNC No. 36050

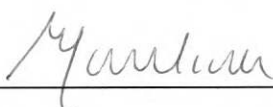
CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en dólares EE.UU.)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Efectivo y equivalentes de efectivo (notas 2 y 4)	1,755.13	1,070.30
CUENTAS POR COBRAR:		
Otras cuentas por cobrar (notas 2 y 5)	52,646.95	53,586.94
Partes relacionadas (nota 6)	2,986,532.51	499,119.71
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	3,039,179.46	552,706.65
Inventarios (notas 2 y 7)	477,871.34	366,947.24
Activos por impuestos corrientes (nota 8)	77,036.20	74,336.71
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	3,595,842.13	995,060.90
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO (notas 2 y 9)	103,266.77	116,409.40
TOTAL ACTIVO	3,699,108.90	1,111,470.30

Ver notas a los estados financieros

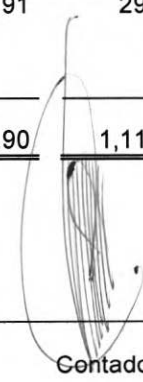

Gerente General
Representante Legal


Gerente Financiero


Contador

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en dólares EE.UU.)

<u>PASIVO</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
PASIVO CORRIENTE:		
Porción corriente de la deuda a largo plazo (nota 10)	-	76,477.04
Cuentas por pagar (notas 2 y 11)	131,086.99	520,565.00
Partes relacionadas (nota 6)	1,278,572.01	-
Beneficios a empleados (notas 2 y 12)	66,364.75	43,922.42
Pasivo por impuestos corrientes (notas 2 y 13)	107,292.44	45,759.84
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,583,316.19	686,724.30
Partes relacionadas a largo plazo (nota 6)	1,626,814.20	87,766.62
Beneficios a empleados a largo plazo (notas 2 y 14)	43,433.60	40,704.09
TOTAL PASIVO	3,253,563.99	815,195.01
 <u>PATRIMONIO</u>		
Capital social (nota 15)	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	247,141.80	177,002.56
Resultado del ejercicio	149,269.62	70,139.24
TOTAL PATRIMONIO	445,544.91	296,275.29
PASIVO CONTINGENTE (nota 16)	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3,699,108.90	1,111,470.30
 Ver notas a los estados financieros		
		
Gerente General	Gerente Financiero	Contador
Representante Legal		

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

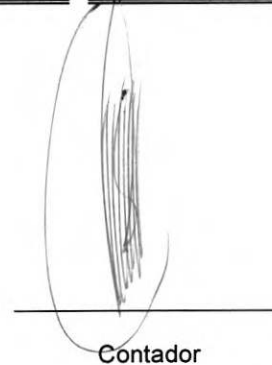
Estado de Resultados Integrales
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Ingresos de actividades ordinarias	4,972,923.60	2,874,999.17
Costo de venta	3,952,563.50	2,287,156.38
UTILIDAD BRUTA	1,020,360.10	587,842.79
<u>Gastos</u>		
Gastos de administración	718,525.71	218,297.11
Gastos financieros	2,470.54	237,600.32
TOTAL GASTOS	720,996.25	455,897.43
UTILIDAD OPERACIONAL	299,363.85	131,945.36
Otros egresos	72,300.24	52.66
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	227,063.61	131,892.70
Participación a trabajadores (notas 2, 12 y 16)	34,059.54	19,783.91
Impuesto a la renta causado (notas 2, 13 y 16)	43,734.45	41,969.55
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>149,269.62</u>	<u>70,139.24</u>

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Gerente Financiero


Contador

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

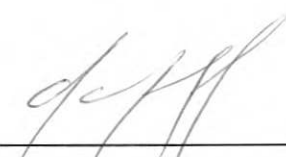
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
<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	177,002.56	88,987.47
Transferencia del resultado del ejercicio	70,139.24	88,015.09
Saldo final	247,141.80	177,002.56
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial	70,139.24	88,015.09
Transferencia a resultados acumulados	-70,139.24	-88,015.09
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	227,063.61	131,892.70
Participaciones a trabajadores	-34,059.54	-19,783.91
Impuesto a la renta causado	-43,734.45	-41,969.55
Saldo final	149,269.62	70,139.24
 TOTAL	 <u>445,544.91</u>	 <u>296,275.29</u>

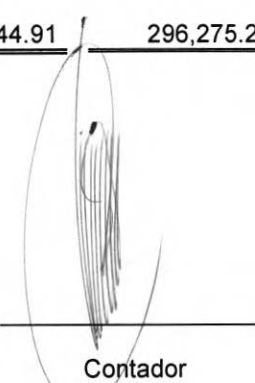
Ver notas a los estados financieros



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 2016 y 2015

(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes y otros	2,486,450.79	3,774,089.64
Efectivo pagado a proveedores y otros	-2,424,616.53	-3,584,294.59
Efectivo generado proveniente de las operaciones	61,834.26	189,795.05
Intereses pagados	-2,470.54	-237,439.06
Impuestos retenido / pagados	17,798.15	-27,721.75
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE / USADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	77,161.87	-75,365.76
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compras de propiedades, planta y equipo (nota 9)	-	-38,180.72
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-38,180.72
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Disminución en documentos por pagar	-	-64,096.10
Disminución de la deuda a largo plazo	-76,477.04	-76,315.78
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-76,477.04	-140,411.88
Aumento / disminución del efectivo y sus equivalentes	684.83	-253,958.36
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	1,070.30	255,028.66
Efectivo y sus equivalentes al final del período (notas 2 y 4)	1,755.13	1,070.30

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 2016 y 2015
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	227,063.61	131,892.70
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	13,142.63	10,988.51
Provisión de beneficios a empleados a largo plazo	2,729.51	656.87
Gastos financieros	2,470.54	237,600.32
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	245,406.29	381,138.40
Disminución en otras cuentas por cobrar a corto plazo	939.99	899,090.47
Aumento / disminución en partes relacionadas por cobrar	-2,487,412.80	2,160,925.99
Aumento / disminución en inventarios	-110,924.10	34,830.93
Aumento en activos por impuestos corrientes	-2,699.49	-2,763.51
Disminución en cuentas por pagar	-389,478.01	-1,003,799.45
Aumento / disminución en partes relacionadas por pagar	1,278,572.01	-2,263,428.64
Disminución en beneficios a empleados	-11,617.21	-15,936.64
Aumento en partes relacionadas por pagar a largo plazo	1,539,047.58	-
Disminución en beneficios a empleados a largo plazo	-	-262.50
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	61,834.26	189,795.05
Intereses pagados	-2,470.54	-237,439.06
Impuestos pagados	17,798.15	-27,721.75
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE / USADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	77,161.87	-75,365.76

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 entidad 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. POLÍTICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los presentes estados financieros comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo y las notas a la fecha de reporte.

Los estados financieros antes mencionados han sido preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), vigentes a la fecha.

La aplicación de las normas contables, sus políticas, estimaciones y criterios son de responsabilidad de la Administración, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

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 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.

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

e. Partes relacionadas por cobrar y pagar

Se consideran partes relacionadas a sus accionistas, asociadas, aquellas en que sus accionistas participen directa o indirectamente de otras sociedades. Así como el personal de la entidad dedicado a la administración, que tienen control sobre la misma.

Cuando se hayan producido transacciones entre partes relacionadas, la entidad revelará la naturaleza de la relación, el importe de las transacciones, los saldos pendientes y otra información necesaria para la comprensión de los estados financieros.

f. Otras cuentas por cobrar

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

g. 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.

h. Propiedades, 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.

a. 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.

b. Participación a 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

c. 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 cargarán a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

d. 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 o a otros resultados integrales, de acuerdo con el estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y bonificación por desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma entidad o empleador.

e. 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. La obligación de hacer esta reserva es hasta que la misma alcance por lo menos el 50% del capital social.

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

f. 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.

g. 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.

h. Provisiones

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

i. Normas Internacionales de Información Financiera emitidas y no vigentes

Al 31 de Diciembre del 2016, las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas pero no vigentes son:

- NIIF 9 "Instrumentos Financieros: Clasificación y Medición", efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2018
- NIIF 15 "Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes", efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2017

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

3. INDICADORES ECONÓMICOS

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 2016, fue de 1.12%

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2015</u>
Bancos	U.S.\$	1,755.13	1,070.30

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Empleados	U.S.\$	847.26	1,049.72
Anticipos a proveedores locales		-	737.53
Deudores varios		51,799.69	51,799.69
TOTAL	U.S.\$	52,646.95	53,586.94

6. PARTES RELACIONADAS

Un detalle de las partes relacionadas al 31 de Diciembre del 2016, es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR		SALDO AL 31/12/2015	DÉBITOS		CRÉDITOS		SALDO AL 31/12/2016
			VENTAS	PRESTAMOS	COBROS POR FACTURACIÓN	COBROS POR RECAUDACIONES DE TERCEROS	
Empacadora Grupo Granmar S. A. Empagran	U.S.\$	490,619.71	5,224,414.93	3,243,072.70	3,543,326.95	2,436,747.88	2,978,032.51
Talum S.A.		8,500.00	-	-	-	-	8,500.00
TOTAL	U.S.\$	499,119.71	5,224,414.93	3,243,072.70	3,543,326.95	2,436,747.88	2,986,532.51

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

<u>CUENTAS POR PAGAR</u>		<u>DÉBITOS</u>			<u>CRÉDITOS</u>		
<u>CORTO PLAZO</u>	<u>SALDO AL</u>		<u>OTROS</u>	<u>RECLASI-</u>	<u>PAGOS POR</u>	<u>ASESORÍA</u>	<u>SALDO AL</u>
	<u>31/12/2015</u>			<u>FICACIÓN</u>	<u>TERCEROS</u>		<u>31/12/2016</u>
Compañía General de Comercio y Mandato S. A.	U.S.\$	-	-	5,162.40	-	-	5,162.40
Empacadora Grupo Granmar S. A. Empagran		-	-	481,409.61	-	-	481,409.61
Estrada Santistevan Victor Ernesto		-	-	792,000.00	-	-	792,000.00
TOTAL	U.S.\$	-	-	1,278,572.01	-	-	1,278,572.01
<u>LARGO PLAZO</u>							
Compañía General de Comercio y Mandato S. A.	U.S.\$	4,642.08	-	-	-	-	4,642.08
Ecuacolor Laboratorio Fotográfico S. A.		117.61	-	-	-	-	117.61
Aguas del Pacifico S. A.		83,006.93	1,185.74	-	-	21,613.49	103,434.68
Agrícola Agroguayas S. A.		-	4,486.92	-	1,523,106.75	-	1,518,619.83
TOTAL	U.S.\$	87,766.62	5,672.66	-	1,523,106.75	21,613.49	1,626,814.20

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

La reclasificación de cuentas por pagar relacionadas por U.S.\$ 1,278,572.01 proviene de la cuenta proveedores locales.

La cuenta por pagar al Señor Estrada Santistevan Victor Ernesto se origina por servicios que presta de asesoría en el desarrollo del negocio.

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

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

7. INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Materia prima	U.S.\$	54,453.29	25,061.04
Productos en proceso		416,849.11	330,359.17
Materiales y suministros		6,568.94	11,527.03
TOTAL	U.S.\$	<u>477,871.34</u>	<u>366,947.24</u>

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Anticipo de impuesto a la renta pagado (nota 16)	U.S.\$	-	1,636.58
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 16)		49,729.24	28,750.00
Crédito tributario de años anteriores (nota 16)		27,306.96	38,889.93
Crédito tributario del IVA		-	5,060.20
TOTAL	U.S.\$	<u>77,036.20</u>	<u>74,336.71</u>

La cuenta crédito tributario de años anteriores por U.S. \$ 27,306.96 y la cuenta retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal por U.S. \$ 49,729.24, fueron consideradas en la conciliación tributaria del impuesto a la renta del año 2016.

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

9. 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 2016, es como sigue:

CUENTAS		SALDOS 31/12/2015	ADICIONES	BAJAS	SALDOS 31/12/2016
Terrenos	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		2,243.27	-	-287.41	1,955.86
Maquinarias y equipos		276,809.28	-	-173,767.45	103,041.83
Otros activos		2,400.00	-	-	2,400.00
Equipos de transporte		2,437.33	-	-1,715.00	722.33
Equipos de comunicación		4,595.00	-	-1,170.00	3,425.00
		376,081.94	-	-176,939.86	199,142.08
Menos:					
Depreciación acumulada		259,672.54	13,142.63	-176,939.86	95,875.31
TOTAL	U.S.\$	116,409.40	13,142.63	-	103,266.77

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

10. DEUDA A LARGO PLAZO

Un resumen de la deuda a largo plazo al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, es el siguiente:

<u>INSTITUCIÓN</u>		<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
Banco de Machala S. A.	U.S.\$	-	76,477.04
Menos:			
Porción corriente de la deuda a largo plazo		-	76,477.04
Deuda a largo plazo	U.S.\$	-	-

<u>2015 INSTITUCIÓN</u>	<u>OPERACIÓN</u>	<u>FECHA DE VENCIMIENTO</u>	<u>INTERÉS</u>	<u>VALOR U.S. \$</u>
Banco de Machala S. A.	13022495	06/12/2016	11.23%	38,157.89
	13022496	06/12/2016	11.23%	38,157.89
SUBTOTAL				76,315.78
Intereses				161.26
TOTAL				76,477.04
Menos:				
Porción corriente de la deuda a largo plazo				76,477.04
Deuda a largo plazo				-

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

11. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Proveedores locales	U.S.\$	129,561.52	519,456.95
Otras cuentas por pagar		1,525.47	1,108.05
TOTAL	U.S.\$	131,086.99	520,565.00

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un detalle de beneficios a empleados al 31 de Diciembre del 2016, por clasificación principal es como sigue:

		SALDOS 31/12/2015	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDOS 31/12/2016
Décimatercera remuneración	U.S.\$	764.29	10,598.50	10,715.99	881.78
Décimacuarta remuneración		4,995.38	6,901.64	9,192.47	7,286.21
Vacaciones		17,139.98	372.55	5,955.38	22,722.81
Fondo de reserva		29.95	6,671.90	6,681.24	39.29
Aporte patronal		1,109.43	14,185.14	14,337.65	1,261.94
IECE – SETEC		99.48	1,271.88	1,285.58	113.18
Participación a trabajadores (nota 16)		19,783.91	19,783.91	34,059.54	34,059.54
TOTAL	U.S.\$	43,922.42	59,785.52	82,227.85	66,364.75

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por los años terminados al 31 de Diciembre del 2016, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	U.S.\$	3,730.85	46,647.29	105,586.66	62,670.22
Retenciones en la fuente del IVA		59.44	3,857.47	4,685.80	887.77
Impuesto a la renta causado (notas 2 y 16)		41,969.55	41,969.55	43,734.45	43,734.45
TOTAL	U.S.\$	45,759.84	92,474.31	154,006.91	107,292.44

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Un resumen de beneficios a empleados a largo plazo al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, por clasificación principal es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	28,004.08	6,187.10	8,027.76	29,844.74
Bonificación por desahucio		12,700.01	1,870.79	2,759.64	13,588.86
TOTAL	U.S.\$	40,704.09	8,057.89	10,787.40	43,433.60

La provisión del año 2016 de jubilación patronal es de U.S.\$ 1,840.66 y gasto no deducible por U.S.\$ 1,544.13 y bonificación por desahucio por U.S.\$ 888.85, la provisión se hizo tomando como base el Estudio Actuarial de Sociedad Actuarial Arroba Terán Cia. Ltda. del ejercicio económico 2016.

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

15. CAPITAL SOCIAL

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

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

AÑO 2016 Y 2015

<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	<u>100,000</u>	<u>100</u>		<u>4,000.00</u>

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

REGISTO OFICIAL No. 389 DEL 1 DE NOVIEMBRE DEL 2006

Decreta: Concédase la autorización para que el Superintendente de Compañías pueda señalar como capitales mínimos de las compañías anónimas y de economía mixta, la suma de U.S.\$ 10,000.00 (diez mil dólares de los Estados Unidos de América); de las de responsabilidad limitada, la suma de U.S.\$ 5,000.00 (cinco mil dólares de los Estados Unidos de América); y, de las sucursales de compañías extranjeras que están sujetas a su control, la suma de U.S.\$ 30,000.00 (treinta mil dólares de los Estados Unidos de América).

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA

Notas a los Estados Financieros, continuación

16. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	227,063.61	131,892.70
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 12)		34,059.54	19,783.91
		193,004.07	112,108.79
Más:			
Gastos no deducibles locales		5,788.88	16,947.94
		198,792.95	129,056.73
Utilidad gravable		198,792.95	129,056.73
Porcentaje impuesto a la renta		22%	22%
		43,734.45	28,392.48
Impuesto a la renta causado		43,734.45	28,392.48
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		21,518.62	41,969.55
Impuesto a la renta causado (nota 13)		43,734.45	41,969.55
Menos:			
Anticipo del impuesto a la renta pagado (nota 8)		-	1,636.58
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 8)		49,729.24	28,750.00
Crédito tributario de años anteriores (nota 8)		27,306.96	38,889.93
Saldo a favor del contribuyente	U.S.\$	<u>-33,301.75</u>	<u>-27,306.96</u>

Los registros contables de CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA, no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos fiscales hasta el ejercicio económico 2016. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la entidad 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

17. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre de 2016, y la fecha del informe de los auditores externos el 11 de Mayo de 2017, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la entidad pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

18. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

CAMARONERA GRUPO GRANMAR S. A. GRANMA, cuenta con trabajadores en relación de dependencia, no tiene personal con discapacidad de acuerdo a la Ley vigente, al 31 de Diciembre de 2016.

19. 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 ICT, que se emite de forma independiente a éste informe.

Dirección: Kennedy Norte Av. Luis Orrantia Cornejo #9 y calle Carlos Endara

PBX: (593 - 4) 2680266

P. O. Box: 09 - 04 - 222

E - mail: info@vizhnay.com