



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- INFORMACIÓN GENERAL

GRANIDEA SA. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, inició sus actividades en Julio 6 del 2001, estando inactiva hasta Octubre del año 2013, siendo adquirida por los actuales accionistas en Febrero del 2015 para reiniciar las actividades en el campo de la Asesoría comunicacional ampliándola posteriormente con compañías de comercialización y otros servicios de publicidad, asesoramiento en marketing, manejo de redes sociales, relaciones públicas, gestión de medios entre otros servicios legalmente establecidos en los estatutos del Acta de Constitución.

OBJETO SOCIAL: GRANIDEA SA es una compañía cuya actividad principal está directamente relacionada con la asesoría dentro de la comunicación integral, el periodismo en general y la producción audiovisual

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA.

GRANIDEA SOCIEDAD ANÓNIMA Al cierre del período económico 2019 la oficina estuvo ubicada en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas en el Parque Empresarial Puerto Santa Ana – Edificio Emporium – Piso 11 – Ofic 1106 A partir del 1º. de marzo de este año la empresa ubicó su nueva oficina en vía a la Costa – Av. Del Bombero Km 6.5 Complejo La Vista de San Eduardo Edif 100ª Of 101

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992207744001

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo, los mismos que han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**) adoptadas en el 2012 y vigentes hasta el cierre de este período contable. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.



La preparación de estos Estados Financieros, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa bajo las siguientes consideraciones:

- Aprobados primero por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios y Accionistas en Junta General
- Los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019, de forma que muestra la imagen fiel del patrimonio y de la situación real financiera y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de la Compañía.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia conjuntamente con la Administración de la empresa, ratificada posteriormente por la Junta de Socios.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera está presentado al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo son presentados por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del mismo año.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros son registrados en la fecha en que la Compañía forma parte de la transacción. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción, más los costos incrementales con ella, que sean directamente atribuibles

a la compra o emisión del instrumento financiero, excepto en el caso de los activos llevados a valor razonable, cuyo costo de transacción se reconocen en resultados.

La compañía clasifica sus activos financieros como sigue:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo disponible en Entidades Bancarias y disponible en Caja Chica por un valor de \$38.271,93

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes por ventas de servicios realizadas durante el año 2019 bajo contratos y que se harán efectivas durante el primer mes del año siguiente por un valor de \$9.129,02

Activos Fijos

Al 31 de Diciembre la compañía registra activos fijos netos después de depreciación por un valor de \$23.950,32 netos, después de depreciación.

Otros Activos Corrientes

Incluye principalmente créditos Tributarios: por Impuesto Renta por montos acumulados de impuestos retenido en prestación servicios gravados, pendientes de ser cruzados con el impuesto causado que genere presente ejercicio económico o con los siguientes períodos fiscales por \$9.760,65; además del crédito tributario por IVA retenido a la Compañía por un valor de \$19.073,62

Inventarios

Al 31 de Diciembre del 2019 la compañía no registra inventarios para la venta ni para consumo interno debido a la que la actividad de la empresa es específicamente la venta de servicios,

Cuentas por pagar corrientes

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. El saldo reflejado al término del año 2019 por \$57.170,25 de los cuales \$17.988,02 corresponden a obligación a CortoPlazo contraída en Noviembre del 2019 para cubrir desembolsos pendientes; \$4.499,33 a beneficios sociales de empleados (13er Sueldo, 14to Sueldo, Vacaciones, iess; \$508,03 de 15% Participación de trabajadores en Utilidades; \$633,35 Impuesto a la renta del ejercicio; \$3.431,33 de Impuestos Retenidos y \$30.110,19 aportes de socios

.

Patrimonio

Al 31 de Diciembre del 2019 el patrimonio neto asciende a \$44.304,06

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Al 31 de Diciembre los ingresos por operaciones del giro propio del negocio ascendieron a \$207.955,74; costos y gastos por \$204.568,85 con una utilidad bruta de \$3.386,89 originando una participación del 15% de utilidades para empleados de \$508,03 y un impuesto causado de \$633.35

Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.1. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está cumpliendo con todos los requerimientos de los Entes de Control y con los propios controles internos a fin de minimizar los riesgos, tanto financieros, administrativos, y del Recurso Humano

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la Gerencia



- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando riesgos a cero
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, cumpliendo con los estándares de ética y normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa con los diversos agentes del mercado: laboral y tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa mantiene una actitud preventiva.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el Código de Trabajo y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

La crisis generada por la pandemia global del Covid-19 ya es una realidad en América Latina y en especial en Guayaquil, que ha sido considerada zona cero de contagios. Las medidas para contener el contagio masivo están provocando una disrupción sin precedentes en los mercados y los negocios. Las empresas han tenido que responder con planes de contingencias que pueden cambiar definitivamente el curso de los negocios desde el punto de vista operativo y financiero. Las autoridades se vieron obligadas a decretar al país en emergencia sanitaria con medidas como: equipos de trabajos en cuarentena implementado el Teletrabajo, toque de queda, atención solo de empresas llamadas de primera línea (alimentos, salud, servicios básicos, comunicación, fuerza pública y transporte). La empresa está implementando medidas importantes para sostener al equipo de trabajo mientras la pandemia se mantiene y la economía se recupere, lo cual esperamos sea de corto a mediano plazo.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el



Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

Guayaquil, abril 2020

LCDA. MARINA GABRIELA SIERRA ARTEAGA
REPRESENTANTE LEGAL

C.P.A. LEONOR AZÚA P.
CONTADORA