

**GRANALI REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

---

**NOTA 1 - OPERACIONES**

GRANALI REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA. LTDA. fue constituida el 09 de abril de 2002, en la ciudad de Quito, Ecuador, según resolución de la Superintendencia de Compañías No 1505 8 del 13 de mayo de 2002, cuyo objeto social es el siguiente: Compra, venta. Distribución, comercialización, importación y exportación de todo tipo de bienes muebles, especialmente de equipos y accesorios relacionados con la medicina y laboratorio

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**a) Declaración de cumplimiento**

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), cabe mencionar que esta compañía ya no es un negocio en marcha, pues no realiza actividad comercial y se encuentra en proceso de disolución desde el 19 de Febrero del 2010 según resolución de la Superintendencia de Compañías No. 6907

La preparación de los presentes estados financieros han sido realizados por la Administración de la compañía basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

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

**b) Bases de preparación**

Los estados financieros de GRANALI REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA. LTDA. Comprenden: Estados de situación financiera, Estados de resultado integral, de Cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

**c) Registros contables y unidad monetaria**

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

**d) Efectivo y equivalentes del efectivo**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes del efectivo a los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez con vencimiento original de tres meses o menos que son inmediatamente convertibles. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**e) Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar clientes, las cuales generalmente tienen 30 días de plazo, son reconocidas al monto original de emisión de la factura, luego a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como ingresos y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva.

Las cuentas por cobrar clientes incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de

**GRANALI REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

---

recuperación de las cuentas, para lo cual se utiliza los siguientes porcentajes de provisión:

Análisis por rubro individual	100%
Más de 365 días de vencido	100%

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**f) Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros cuyos pagos se derivan de facturas o valores preestablecidos.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva.

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

**g) Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se calcula considerando la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos deducibles y partidas no deducibles. La compañía el impuesto corriente lo calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada ejercicio económico.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben cuantificarse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el ejercicio económico en el cual el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

## GRANALI REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA. LTDA.

### **Notas a los Estados Financieros Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

---

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta.

#### Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

#### **h) Beneficios a empleados**

La compañía no mantuvo empleados en este período económico

#### **i) Reconocimientos de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

#### Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

#### Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato.

#### **j) Costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**GRANALI REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

**k) Reserva legal**

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de las utilidades anuales, hasta igualar por lo menos el 25% del capital social de la compañía, según se indica en los estatutos de la compañía.

**NOTA 3 - CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre, comprende:

	<b>AL 31 DE DICIEMBRE</b>	
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Clientes		
Distribuidores		
Terceros por cobrar	193,649	193,649
Otros		3,730
	<u>193,649</u>	<u>197,379</u>
Provisión cuentas incobrables		
	<u>193,649</u>	<u>197,379</u>

La empresa no ha realizado provisión para cuentas incobrables sobre esta deuda

**NOTA 4 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre, comprende:

	<b>AL 31 DE DICIEMBRE</b>	
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>Depreciables:</b>		
Edificios	42,000	42,000
Vehículos		
Equipo de computación		
Muebles y enseres		
Subtotal	<u>42,000</u>	<u>42,000</u>
Depreciación acumulada	<u>(1,526)</u>	<u>(1,341)</u>
Total	<u>40,474</u>	<u>40,659</u>

**NOTA 5 – CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre, comprende:

**GRANALI REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

	<b>AL 31 DICIEMBRE</b>	
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Cuentas por pagar:		
Nacionales	942,975	942,975
Exterior		
Varios		
	<u>942,975</u>	<u>942,975</u>
Otras cuentas por pagar:		
Terceros	3,353	2,072
	<u>946,328</u>	<u>945,047</u>

**NOTA 6 – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre, comprende:

	<b>AL 31 DICIEMBRE</b>	
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Impuesto a la renta por pagar	2,505	10,454
Impuestos por pagar último mes		
	<u>2,505</u>	<u>10,454</u>

**NOTA 7 - PATRIMONIO**

El capital suscrito y pagado es de US\$ 1.000 dividido en 1.000 acciones de un valor de US\$ 1 cada una.

**NOTA 8 – IMPUESTO A LA RENTA**

A continuación presentamos una conciliación tributaria preparada por la administración de la Compañía:

**GRANALI REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

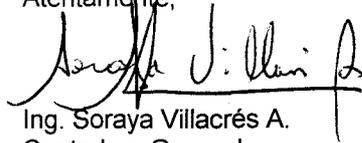
	Diciembre 31,	
	2012	2011
Utilidad (pérdida) antes de la participación de los empleados y trabajadores e impuesto a la renta	(2,888)	(201,589)
Partidas no consideradas para el 15% e impuesto a la renta	-	-
<b>Base para participación de utilidades</b>	<b>(2,888)</b>	<b>(201,589)</b>
Participación de los empleados y trabajadores en las utilidades		
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>	<b>(2,888)</b>	<b>(201,589)</b>
Amortización perd. Años anteriores		
Gastos no deducibles		9,575
<b>Base tributaria</b>	<b>(2,888)</b>	<b>(192,014)</b>
<b>Impuesto a la renta del año</b>	<b>2,505</b>	<b>10,454</b>
<b>Crédito tributario años anteriores</b>		<b>(9,599)</b>
<b>Anticipo y Retenciones I.R. del año neto</b>	<b>(2,490)</b>	<b>(15)</b>
<b>Impuesto a pagar (crédito tributario)</b>	<b>15</b>	<b>840</b>

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tarifa del impuesto a la renta puede reducirse en un 10% si las utilidades se reinvierten en la Compañía a través de aumentos en el capital acciones.

**NOTA 9 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros, febrero 08 de 2013, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

Atentamente,



Ing. Soraya Villacrés A.  
Contadora General  
Ruc 1710035930001