

GRANANCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) 31 de diciembre del 2012
Exposición en Chile de S. A.

1. OPERACIONES

La Compañía es una entidad sin fines de lucro, tiene su domicilio social en la ciudad de Concepción, en Avenida Norte N° 5, Francisco de Orellana y Miguel N. Álvarez Cordero Centro Empresarial Los Cármenes, y mantiene el Registro Civil de Comercio N° 809250400, otorgado por el Servicio de Registro Civil e Identificación y una inscripción N° 1221 otorgada por el Superintendente de Compañías. Tiene como objeto social prestar servicios de administración pública.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Entre estas Entidades se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequenas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMEs) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CINI). Entre las principales políticas de Grananca S.A. se encuentran:

Las políticas públicas de contabilidad son las siguientes:

(a) Efectivo y equivalente de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos e líquidos de disponibilidad en el banco, que se pueden convertir rápidamente en efectivo en un plazo breve a muy corto.

(b) Activos financieros

Se refiere a los valores negociables a largo plazo que no están sujeta a un valor de mercado significativo. Este concepto se refiere a los valores de los activos de la propiedad de las compañías de los cuales se obtiene:

(c) Ecuipo y mobiliario

La vida útil calculada, reduce residual y residual de depreciación con base al estado del activo. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año o se cargan bajo el estado de flujo de efectivo y los gastos de depreciación son los que se cargan al estado por la depreciación acumulada.

Item	2012	2011
Depreciación	1.000,00	1.000,00
Depreciación de Oficina	1.000,00	1.000,00
Depreciación de Computador	1.000,00	1.000,00

(d) Cuentas y documentos por pagar

Los documentos comerciales son obligaciones emitidas por condiciones de crédito comercial y se generan durante:

3. CUENTAS POR PAGAR

A) 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por pagar están conformadas de la siguiente manera:

	2012	2011
Proveedores locales	241.438,84	386.722,67
	241.438,84	386.722,67

4. OBLIGACIONES FINANCIERAS

A) 31 de diciembre del 2012 y 2011, la cuenta obligaciones financieras está conformada de la siguiente manera:

	2012	2011
Institución Financiera Local	3.780,00	3.787,82
	3.780,00	3.787,82

5. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

A) 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas de obligaciones tributarias son el 100 por ciento conformadas de la siguiente manera:

	2012	2011
Obligación Administración Tributaria (1)	12.849,49	10.444,50
	12.849,49	10.444,50

(1) Corresponde a los valores que la compañía debió declarar y cancelar al SII por medio de la Declaración del Impuesto (DI) (Declaración Simple), 100 (100%) del mes de diciembre del 2012.

6. CAPITAL

A) 31 de diciembre del 2012 y 2011, la cuenta capital está conformada de la siguiente manera:

	2012	2011
Al: Mónica Martínez Pino (1)	275,00	700,00
Al: Fernando Cuevas V.	125,00	1,00
	400,00	701,00

(1) Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012, el capital social está conformado por 300 acciones, donde de ellas 200 acciones están en posesión de un solo socio.

7. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad neta se reserve como reserva. Hasta que ésta última alcance el 10% del capital social, esta reserva se va depositando por el pago de dividendos, pero puede disminuir o aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas en sesión para efectuar pérdidas.

8. IMPUESTOS

(1) Gasto por impuestos a los ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

(2) Impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a los partidas de ingresos y gastos imputables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corriente se calcula utilizando los datos fiscales reportados por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

(3) Impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los impuestos en libros de los activos y pasivos con los impuestos reportados y sus datos fiscales correspondientes (correctas como diferencias temporales). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporales que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se reconocen al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o futura futura, se podría usar en el futuro.

(4) Impuesto en libros sobre los activos por impuestos diferidos se recalcula cada año, sobre la base de los valores y se ajusta para reflejar la evaluación actual de los impuestos futuros. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

(5) Impuesto diferido se calcula según los datos reportados que se espera aplicar a la ganancia gravable fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de los datos reportados que se espera aplicar a la ganancia gravable fiscal en el período.

9. RECONOCIMIENTO DE IMPUESTOS

Los impuestos de actividades realizadas se reconocen al valor razonable de la contrapartida de servicios por recibir, neto de descuentos e impuestos asociados con la venta de activos como parte de percepción de impuestos.

10. Costo y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se incurrieron.

11. Participación de resultados

La participación de resultados corresponde al 10% de la utilidad del ejercicio que se reconoce en los resultados del ejercicio.

12. Impuesto a la renta

Corresponde a la obligación con respecto de la renta tributaria por el pago del impuesto a la renta por el 10% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2012, a los impuestos en libros del 2012.

8. RESUMEN

A) 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas que a continuación están conformadas de la siguiente manera:

	2012	2011
Caja y Bancos (1)	104.185,28	83.387,11
	104.185,28	83.387,11

(1) Esta cifra corresponde a los ingresos de dinero por concepto de los ingresos monetarios de la Compañía y a los ingresos monetarios.

9. CUENTAS POR COBRAR

A) 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por cobrar están conformadas de la siguiente manera:

	2012	2011
Cuentas (1)	25.782,85	24.158,18
Otros	124.263,10	386.965,33
	149.045,95	411.123,51
Provisión de cuentas incobrables	(14.620,30)	(10.777,30)
	134.425,65	400.346,21

10. CREDITO TRIBUTARIO

A) 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por crédito tributario están conformadas de la siguiente manera:

	2012	2011
Crédito tributario IVA (1)	36.374,61	44.582,65
Crédito tributario Renta (2)	4.101,48	-
	40.476,09	44.582,65

(1) El saldo de esta cuenta corresponde principalmente a los créditos tributarios por Impuesto a la Renta y por Impuesto a la Renta.

(2) Este valor, corresponde a los créditos que los clientes han realizado y que se utilizan en la declaración tributaria del año 2012.

11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A) 31 de diciembre del 2012 y 2011, el movimiento de activos fijos es el siguiente:

	2012	2011
Saldo al inicio del año	66.198,82	66.198,82
Depreciación	(28.478,81)	(10.028,07)
Saldo al final del año	37.719,01	56.170,75

12. INGRESOS

A) 31 de diciembre del 2012 y 2011, la cuenta de ingresos está conformada de la siguiente manera:

	2012	2011
Ingresos (1)	200.474,49	185.557,90
	200.474,49	185.557,90

(1) Los ingresos del año 2012, corresponden a la prestación de servicios de Honorarios Profesionales de Asesoramiento Jurídico.

13. GASTOS

A) 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas de gastos están conformadas de la siguiente manera:

	2012	2011
Gastos Administrativos (1)	175.371,62	261.275,33
Gastos Generales	181.15,80	-
Gastos Tributarios	-	112,88
	175.371,62	261.488,21

14. UTILIDAD

A) 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas de utilidad están conformadas de la siguiente manera:

	2012	2011
Utilidad Corriente	70.102,88	43.442,68
Impuesto a la Renta	(7.221,25)	(9.181,58)
Utilidad Ejercida	62.881,63	34.261,10

GRANANCA S.A.
Exposición en Chile de S. A.
Por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012
Exposición en Chile de S. A.

	2012	2011
Utilidad Corriente	70.102,88	43.442,68
Impuesto a la Renta	(7.221,25)	(9.181,58)
Utilidad Ejercida	62.881,63	34.261,10

	2012	2011
Utilidad Corriente	70.102,88	43.442,68
Impuesto a la Renta	(7.221,25)	(9.181,58)
Utilidad Ejercida	62.881,63	34.261,10