

**GRANGRY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

**1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

La Compañía Anónima "GRANGRY S.A.", fue constituida en el Ecuador el 03 de junio del 2003 y su actividad principal es la de prestar servicios especializados en las áreas de la construcción.

**Bases de Presentación.-** Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías; el Balance General al 31 de diciembre de 2016, fue preparado conforme a disposiciones legales emitidas por los organismos estatales de control. Los valores que conforman el estado de resultados están presentados a sus costos históricos, excepto los cargos al gasto por depreciación de propiedades que se determinan sobre la base del valor reexpresado y convertido a dólares americanos de tales activos.

**Propiedades.-** Están registradas al costo reexpresado revaluado y convertido a dólares de los Estados Unidos de América. El costo reexpresado revaluado es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los porcentajes anuales establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

**Impuesto a la Renta.-** De la Base Gravable que se genere se provisiona el 22%, para el impuesto a la renta de la compañía.

**Reserva Legal.-** Conforme el artículo 297 de la Ley de Compañías que establece una apropiación obligatoria de un valor no menor del 10% de la utilidad anual para su constitución hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de ésta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

**Participación de trabajadores.-** De las utilidades que se genere del ejercicio económico se provisiona el 15% para participación de trabajadores.

**2. Efectivo en caja y bancos**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, el efectivo y equivalentes están conformados como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Caja	368.94	551.13
Bancos	52,065.40	215,130.67
TBC		5,756.94
	<u>52,434.34</u>	<u>221,438.74</u>

**GRANGRY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

Los valores en los bancos corresponden a saldos en las cuentas corrientes que son de libre disponibilidad.

**3. Depósitos a Plazo:**

Un resumen de esta cuenta en el período económico 2015 y 2016 fue como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Póliza Banco Pichincha	75,808.19	75,808.19
	<u>75,808.19</u>	<u>75,808.19</u>

Los US \$ 75,808.19 en el Banco Pichincha corresponden a un certificado de depósito a plazo con N° 1436585 al 6.00% a favor de la Compañía, pagadero al vencimiento.

**4. Cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, están compuestas como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Cuentas por cobrar clientes	52,655.07	64,142.62
Préstamos a empleados	96.29	600.00
Cuentas por cobrar relacionadas	790,372.27	660,354.10
Anticipo proveedores y otros	66,206.00	15,984.93
Anticipo Y Crédito de Impuestos	0	5,392.58
	<u>909,329.63</u>	<u>746,474.23</u>

Entre las cuentas por cobrar clientes (2016) constan:

US \$ 23,217.83 de Consorcio Mi Lote.; US \$ 6,948.37 de Consorcio Obvialsa; US \$ 5,396.37 de Consorcio Samanes; US \$ 6,623.51 de Obvialsa.

Entre las cuentas por cobrar relacionadas(2016) constan:

US \$ 3,756.12 de Columon S.A.; US \$ 583,318.94 de Ing. Hugo Rene Luna; US \$ 36,436.31 de Thinicorp S.A.; US \$ 6,077.03 de Consorcio Guayaquil Sur.

**GRANGRY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

**5. Activos fijos:**

El movimiento de Activos Fijos durante 2016, fue el siguiente:

	MAQUINARIAS, VEHICULOS, MUEBLES Y EQUIPOS	EQUIPOS DE COMPUTACION	TOTAL
<b>Costos:</b>			
1 de enero 2016	436,361.88	2,679.46	439,041.34
Adiciones	21,091.38	3,356.76	24,448.14
Transferencia			
Disminuciones	- 20,526.79		- 20,526.79
31 de diciembre 2016	436,926.47	6,036.22	442,962.69
<b>Depreciación acumulada:</b>			
1 de enero 2016	209,108.42	2,679.46	211,787.88
Depreciación anual	171,106.63	380.28	171,486.91
Transferencia			
Disminuciones			
31 de diciembre 2016	380,215.05	3,059.74	383,274.79
<b>Importe en libros:</b>			
31 de diciembre 2016	56,711.41	2,976.48	59,687.90

**6. Cuentas y documentos por pagar**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, están convenidos como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2016
Andrade Cesar	1,000.00	0.00
Industria de Concreto Roca C.A.	43,552.08	0.00
IIASA	8,491.65	0.00
Importiresa	6,105.00	0.00
Intequin	9,486.35	40.73
Macasa Máquinas y Camiones S.A.	1,706.81	0.00
Comercial KRON	921.20	0.00
Talleres para MIIASA	1,516.40	0.00
Improel	0.00	34,807.90
Varios	133,308.01	210,227.82
	206,087.50	245,076.45

**GRANGRY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

**7. Otras obligaciones:**

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Obligación con La Administración Tributaria	10,745.60	2,683.93
Obligaciones Con El I.E.S.S.	3,735.15	4,424.55
Obligaciones Con Empleados	26,421.96	26,138.39
Cuentas Por Pagar Relacionadas	0.00	367,525.99
	<u>40,902.71</u>	<u>400,772.86</u>

Las obligaciones con la administración tributaria son obligaciones que se cancelan al siguiente mes, en el caso del periodo económico del 2016 serán cancelados en enero de 2017.

**8. Anticipo de clientes:**

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Leon Rea Wilson	2,740.00	0.00
Guerra José	900.00	0.00
Varios	472.50	780.62
Municipio de Guayaquil	74,836.67	218,245.02
	<u>78,942.17</u>	<u>219,025.64</u>

**9. Capital Social**

Al 31 de diciembre del año 2015 y 2016, el capital suscrito y pagado está constituido por cincuenta mil ochocientas acciones (50.800) ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una (US \$ 1.00).

**10. Reserva**

Conforme el artículo 297 de la Ley de Compañías, establece una apropiación obligatoria de un valor no menor del 10% de la utilidad anual para su constitución hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de ésta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

**GRANGRY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

**11. Utilidad del ejercicio y acumulada:**

Los saldos de estas cuentas están a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

**12. Ingreso de actividades ordinarias:**

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2016
Ventas de Hormigón Asfáltico	21,634.91	131,879.60
Ingreso x Venta de Materiales	25,954.89	273,611.15
Ingreso x Alquiler Maquinaria	521,612.86	37,456.99
Ingreso x Rendimiento Financieros	451.45	
Transporte Maquinaria	0.00	
Ingreso x Mant.y Rep.de Equipos	3,745.27	3,647.00
Ingresos por Servicios de Logístico	33,100.00	16,690.39
Ingresos x Servicios Construcción	525.66	952,379.81
Otros	231,277.62	
	<b>838,302.66</b>	<b>1,415,664.94</b>

**13. Gastos de operación:**

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2016
Gastos De Personal	236,984.24	221,924.02
Mantenimientos	300.00	0.00
Impuestos y Contribuciones	7,144.84	6,117.28
Depreciaciones	83,638.10	171,486.91
Combustibles-Lubrican-Repuestos	-	6,609.24
Gastos Financieros	3,928.56	18,852.01
Varios	10,782.08	14,456.35
	<b>342,777.82</b>	<b>439,445.81</b>

**GRANGRY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

**14. Conciliación Tributaria**

Para determinar el 15% de participación de trabajadores e impuesto a la renta de la compañía, la base de cálculo se efectuó de la siguiente manera:

Descripción	2015	2016
Ingresos	838,302.66	1,415,664.94
( - ) Costos y Gastos	810,996.53	1,395,553.34
<b>Utilidad (Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta compañía.</b>	<b>27,306.13</b>	<b>20,111.60</b>
(-) Participación de trabajadores 15%	4,095.92	3,016.74
(+) Gastos no deducibles	62,620.11	0.00
(-) Rentas exentas	0.00	0.00
(+) 15% Participación trabajadores atribuible a rentas exentas	0.00	0.00
<b>Base impositiva para cálculo del impuesto a la renta de la compañía</b>	<b>85,830.32</b>	<b>17,094.86</b>
Impuesto a la renta CAUSADO de la compañía 22%	18,882.67	3,760.87
Impuesto a la renta DETERMINADO para el ejercicio fiscal 2016	18,169.77	11,319.39
Impuesto a la renta de la compañía para el ejercicio fiscal 2016	18,882.67	11,319.39

.....  
*Ing. Patricio Ortiz Palacios*  
**CONTADOR GENERAL**

.....  
*Ab. Jenny Jazmín Luna Peñañiel*  
**GERENTE GENERAL**