

**COMPAÑÍA GRANDWORK S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

**COMPAÑÍA GRANDWORK S.A.**

La compañía fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, siendo su aprobación en la Superintendencia de Compañías de Guayaquil, mediante resolución No.07-G-D-0001256 del 23 de febrero del 2007, e inscrita en el Registro Mercantil, de esta misma ciudad, el 07 de marzo del 2007. Su actividad principal es dedicarse a la Compra y Venta de derivados de Hidrocarburos. Como actividad secundaria posee una Cancha de Fútbol, la cual es alquilada para juegos y eventos deportivos.

La compañía está ubicada en el Km 26 de la Vía Perimetral, Lotización Inmacosa, Estación/Servicio "Terpel Perimetral".

**2.- RESUMEN DE LAS NORMAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:**

**Base de presentación.** La Empresa mantiene sus registros contables en US\$ dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de curso legal en el Ecuador. Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Las NEC's emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, son similares a sus correspondientes NIC's de las cuales se derivan. Actualmente, las NIC's están siendo reemplazadas gradualmente, y establecerán a futuro la base de registro, preparación y presentación de los estados financieros de las compañías a nivel mundial. Con base a tal cambio y coyuntura, la Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante resolución N°. 08. G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, dispuso diferir la aplicación de las NIIF's por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia, hasta el 1 de Enero del 2012 y se estableció el año 2011 como periodo de transición para el tercer grupo (PYMES).

**Uso de estimaciones.** - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la compañía, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

**Propiedades, Maquinarias y Equipos.** - Serán registradas al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

**COMPAÑÍA GRANDWORK S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**ACTIVOS FIJOS**

Edificios	5%
Muebles y Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

**Beneficios Sociales.-** Serán registrados, con cargo a los resultados del periodo. Los Principios de Contabilidad requieren que los gastos acumulados, incluidos los beneficios sociales sean registrados sobre la base del devengado.

**Reserva Legal.-** La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como Aportes para Futuro Aumento de Capital.

**Participación de Trabajadores.-** De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto.

**Impuesto a la Renta.-** Para el periodo 2012, las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad el 23% de impuesto a la renta, una vez deducido el 15% de participación a sus trabajadores. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye al 13%, siendo requisito indispensable formalizarla con la inscripción en el Registro Mercantil.

**3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidos como sigue:

	<b><u>2.012</u></b>	
		(Dólares)
Caja	-	
Banco de Guayaquil (1)	36,771	
Total:	<u>36,771</u>	

(1) Corresponde al saldo de 2 cuentas corrientes del banco de Guayaquil.

**COMPANÍA GRANDWORK S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**4.- INVENTARIOS**

	<u>2012</u>	(Dólares)
Inventario de Combustible (2)	29,299	
Inventario de Bebidas-Bar (3)	816	
Total:	<u>30,115</u>	

(2) Inventario de gasolina super, extra y diesel.

(3) Inventario de bebidas y snacks del bar de la Cancha del Fortín.

**5.- IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS**

	<u>2012</u>	(Dólares)
Retención Fuente Años Anteriores	3,491	
Retención Fuente del Ejercicio	11,012	
Retención IVA a Favor	14,019	
Total:	<u>28,522</u>	

**6.- PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS**

Terrenos (4)	85,000
Edificios (5)	95,425
Herramientas y Equipos	2,121
Equipo de Computación	252
Veículos	42,848
(-) Depreciación Acumulada	<u>(27,487)</u>
Total:	<u>198,158</u>

(4) Terreno adquirido para la construcción de La Cancha del Fortín.

(5) Corresponde a la Cancha del Fortín.

**7.- CUENTAS POR PAGAR**

	<u>2012</u>	(Dólares)
Cuentas por Pagar Proveedoras	58,153	
Total:	<u>58,153</u>	

**COMPANIA GRANDWORK S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**8.- OTROS PASIVOS Y PROVISIONES POR PAGAR**

	<u>2012</u>	(Dólares)
Provisión de Beneficios a Empleados	6,261	
Obligaciones Con el IFSS	1,614	
Obligaciones Tributarias	1,492	
15% Participación de Trabajadores	2,560	
Impuesto a la Renta	11,043	
Total:	<u>22,971</u>	

**9.- PASIVO A LARGO PLAZO**

	<u>2012</u>	(Dólares)
Cuenta por pagar Accionistas (6)	141,435	
Provisión Jubilación Patronal	2,377	
Provisión por Desahucio	403	
Depositos en Garantía	1,200	
Total:	<u>145,415</u>	

(6) Corresponde a valores prestados por los accionistas a la compañía.

**10.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2012 el capital social de la compañía se encuentra constituido por mil dólares, dividido el mismo número en acciones ordinarias con un valor nominal de US\$1,00 dólar cada una. El paquete accionario de la compañía se encuentra conformado de la siguiente forma, así:

	<u>No. Acciones</u>	<u>2012</u>	(Dólares)
Total Morales Alfredo Francisco	900	900	
Total Aguiar Alfredo Rodrigo	100	100	
Total:	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	

**11.- RESERVA LEGAL.**

De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 10% de la ganancia anual, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de esta cuenta ser capitalizado para cubrir pérdidas.

**COMPANÍA GRANDWORK S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**12.- INGRESOS COSTOS Y GASTOS**

El origen y sus acumulaciones durante el año, fueron causados así:

		<u>2012</u>	
<b>INGRESOS</b>		<b>3,942,655</b>	(Dólares)
Venta de Combustible	3,871,061		
Alquiler de Canchas	39,975		
Venta de Bar	24,259		
Otros Ingresos	7,360		
<b>(-) COSTOS Y GASTOS</b>		<b>3,925,588</b>	
Costo de Venta	3,591,900		
Gastos Administrativos y de Ventas (7)	333,689		
Utilidad antes de participación a trabajadores e Impuesto a la Renta		<u><b>17,066.94</b></u>	

(7) Los gastos administrativos se encuentran concentrados principalmente en sueldos, beneficios sociales y otros gastos de operación, los cuales se encuentran adecuadamente sustentados con planillas de pago y de aportaciones al Seguro Social y facturas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas.

**13.- IMPUESTO A LA RENTA**

La conciliación Tributaria preparada por la Compañía para establecer el impuesto a la renta causado en el año, fue:

		<u>2012</u>	
Utilidad antes de Participación a Trabajador e Impuesto a la Renta		17,067	(Dólares)
(-) 15% Participación a Trabajadores		2,560	
(+) Gastos No deducibles		<u>5,001</u>	
Base Imponible de Impuesto a la Renta		19,507.87	
Impuesto a la Renta causado		4,487	
Diferencia Impuesto Mínimo (Anticipo Impo.)	US\$11043.46	6,557	
(-) Retenciones en la Fuente del Ejercicio		11,012	
(-) Retenciones en la Fuente Años Anteriores		<u>3,491</u>	
Saldo a pagar (favor) de Impuesto a la Renta		<u><b>-3,459</b></u>	

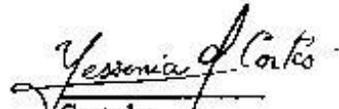
**COMPANÍA GRANDWORK S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**14.- CONTINGENCIAS Y EVENTOS SUBSECUENTES**

**Activo y Pasivos Contingentes.-** Al 31 de diciembre del 2012, no existen activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

**Eventos Subsecuentes.-** Al 31 de diciembre del 2012, no se han producido situaciones que en la opinión de la Administración de la compañía podrían tener un efecto importante dentro de los Estados Financieros adjuntos.

  
Gerente General

  
Contador