

GRANDWORK S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2016

1.- IDENTIFICACIÓN, DOMICILIO, CAPITAL SOCIAL, ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA COMPAÑÍA Y ADMINISTRADORES:

A) IDENTIFICACIÓN.-

La compañía **GRANDWORK S.A.**, se constituyó el 15 de Febrero del 2007, mediante escritura pública autorizada por el Notario Público Trigésimo del cantón Guayaquil, Dr. Piero Aycart Vicenzini, y fue aprobada por el Intendente de Compañías de Guayaquil mediante Resolución N°07-G-IJ-0001256 de fecha 23 de Febrero del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, de fojas 24.634 a 24652, número 4.501 del Registro Mercantil y anotado bajo el número 12.645 del Repertorio el 7 de Marzo del 2007.

Con fecha 2 de Marzo del 2011, mediante escritura pública autorizada por el Notario Duodécimo del cantón Guayaquil, Dr. Salim F. Manzur Capelo, se reformaron los estatutos sociales de la compañía **GRANDWORK S.A.**, y fue aprobada por el Intendente de Compañías de Guayaquil mediante Resolución N°SC-IJ-DJC-G-11-0002699, de fecha 2 de Mayo del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, de fojas 40.687 a 40.704, número 8.000.2., el cinco de Mayo del 2011.

B) DOMICILIO.- El domicilio principal de la compañía es el cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, República del Ecuador.

C) CAPITAL SOCIAL.-

La compañía **GRANDWORK S.A.**, fue constituida con un capital autorizado de \$2.000,00 y suscrito de \$1.000,00; a la presente fecha las siguientes personas constituyen el capital de **GRANDWORK S.A.:**

<u>NOMBRE DE ACCIONISTA</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO</u>
ALFREDO RODRIGO TORAL AGUILAR	100,00
ALFREDO FRANCISCO TORAL MORALES	900,00

D) ACTIVIDAD ECONÓMICA.-

El objeto social principal de la compañía consiste en:

- 1.- Distribuir derivados del petróleo: diésel, gasolina, gas, kerex, asfalto.
- 2.- La importación, exportación, representación, distribución y comercialización de llantas, tubos, aceites, grasas, lubricantes, aditivos y demás artículos para el mantenimiento de vehículos.
- 3.- Promover la instalación, administración y alquiler de canchas e instalaciones deportivas

E) ADMINISTRADORES.-

Con fecha 8 de Agosto del 2012, la Junta General Universal de Accionistas de la compañía **GRANDWORK S.A.**, designó al Ing. Alfredo Francisco Toral Morales **GERENTE GENERAL** de la empresa por un periodo de CINCO AÑOS y su nombramiento fue inscrito en el Registro de Guayaquil, con el N°14673, el 16 de Agosto del 2012.

F) REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES.-

Con fecha 3 de Marzo del 2007, y una vez constituida la empresa, el Servicio de Rentas Internas otorgo el RUC N°0992500875001.

2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

a) Base de Presentación.-

Los Estados Financieros adjuntos se preparan de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera, La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con los requisitos de la Ley de Propiedad intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

En la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 la Gerencia de la Compañía ha observado el cumplimiento de la NIIF para PYMES- NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS, vigentes en el Ecuador.

b) Uso de Estimaciones Contables.

La presentación y Preparación de los Estados Financieros, siguiendo principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, requiere que la Gerencia de la Compañía realice estimaciones que afectan las cifras reportadas de los activos y pasivos, de ingresos y gastos y efectuar la revelación de eventos significativos en las notas a los Estados Financieros.

Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en experiencias y otros factores, las cifras reales que resulten en el futuro podrían diferir de las cifras estimadas incluidas en los Estados Financieros,

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre del 2016 tiene un saldo conformado por los siguientes rubros

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Caja -Bancos		58741.72
TOTAL		75.578,61

La Compañía mantiene cuentas corrientes en el Banco Internacional donde se deposita el efectivo y equivalentes al efectivo. Estos fondos son de libre disponibilidad, principalmente se deposita el dinero de las ventas de combustibles y pagos se efectúan a proveedores en general.

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Las cuentas por cobrar se las registran al valor nominal, el saldo al 31 de Diciembre del 2016 de la cuenta en mención, corresponde a cobros por efectivizar de varios clientes que al momento asumieron la responsabilidad por la venta a crédito de combustibles y por la cual se emitieron las respectivas facturas; la provisión de las cuentas incobrables es calculada de acuerdo a las Normas de Régimen Tributario y se registra con cargo a los resultados en el ejercicio en la cual se determina la necesidad de dicha provisión.

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Cientes Varios		9.237,48
Cientes		
(-) Provisión Cuentas Incobrables		661,00
TOTAL		8.576,48

5.- IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

La cuenta Impuestos pagados por anticipados al 31 de Diciembre del 2016 comprende lo siguiente:

DETALLE	VALORES
Crédito fiscal IVA	2.861,96
Crédito Fiscal Impuesto Renta	13.257,48

6.- INVENTARIOS.-

El saldo de la cuenta Inventario al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

DETALLE	VALORES
Inventario de Combustibles	24.741,55
TOTAL	24.741,55

El Inventario es registrado a precio de costo o a su valor neto de realización al que resulte menor los costos se determinan utilizando en método de primera entrada y primera salida y se desprende de la información de la existencia de combustibles:, Gasolina, Súper, Eco País y Diésel, los mismos que son utilizados en la venta a los usuarios.

7.- PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS.-

La composición de este rubro y el movimiento durante el año 2016 es como sigue, y para el cumplimiento de sus actividades cuenta con las siguientes Propiedades, Planta y Equipo.

DETALLE	VALORES
Terrenos	115.000,00
Inmuebles	136.599,51
Equipo de Computación y Software	2.220,85
Vehículos	23.294,64
(-) Depreciación Acumulada PPE	(41.139,31)
TOTAL	235.974,84

Las Propiedades, Planta y Equipos adquiridos hasta el 31 de diciembre de 2016, fueron registrados a valores de adquisición.

La depreciación anual se reconoce como gasto, y es calculada siguiendo el método de Línea recta, y en función de la vida útil estimada de los bienes:

8.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2016 la Cuenta por Pagar Proveedores tiene un saldo que se compone de la siguiente manera:

DETALLE	VALORES
Proveedores por Pagar	1.671,75
TOTAL	1.671,75

9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.-

Estas obligaciones son valores que debe la Compañía al SRI, el saldo al 31 de Diciembre del 2016 está detallado de la siguiente manera:

DETALLE	VALORES
Retenciones I. Renta por Pagar	1.798,41
Retenciones de IVA	25,96
TOTAL	1.624,37

10.-IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR.-

Representa el 22% del Impuesto a la Renta a sociedades, los mismos que están provisionados, al 31 de Diciembre del 2016.

DETALLE	VALORES
Impuesto a la Renta 22%	5.786,95
TOTAL.	5.786,95

11.- PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES.-

Este saldo es por provisión del 15% Participación de Utilidades a los trabajadores por el periodo 2016.

DETALLE	VALORES
15% Participación de Utilidades trabajadores	2.498,75
TOTAL.	2.498,75

12.- OBLIGACIONES CON EL IESS.-

Este saldo es por Aportes al IESS, Préstamos Quirografarios, Fondos de Reserva, pendientes de pago por el mes de Diciembre del 2016.

DETALLE	VALORES
Obligaciones con el IESS	4.071,08
TOTAL.	4.071,08

13.- OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.-

Está representado por la provisión de los Beneficios de Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones en el periodo 2016.

DETALLE	VALORES
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	8.583,05
TOTAL.	8.583,05

14.- DEPOSITOS EN GARANTIA NO RELACIONADOS LOCALES.-

Este saldo al final del periodo, lo constituyen los fondos de garantía entregados por los arrendatarios de la cancha "El Fortín" y el terreno a la Asociación de Pelileo.

DETALLE	VALORES
Depósito en Garantía No Relacionados Locales	9.000,00
TOTAL.	9.000,00

15.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS.-

Esta cuenta al 31 de Diciembre del 2016, representa los préstamos entregados efectuadas por el accionista Alfredo Rodrigo Toral Aguilar, durante periodos anteriores.

DETALLE	VALORES
Préstamos de Accionistas	122.097,50
TOTAL.	122.097,50

16.- PROVISIONES JUBILACION Y DESAHUCIO.-

Este rubro está compuesto por la Provisión para Jubilación Patronal y la Provisión por desahucio los mismos que al 31 de diciembre del 2016 terminan con los siguientes saldos.

DETALLE	VALORES
Provisión por Jubilación Patronal	12.717,7
Provisión por Desahucio	6.496,95

17.- CAPITAL SOCIAL.-

Representa al Capital Social suscrito por los accionistas en la constitución de la compañía.

DETALLE	VALORES
Alfredo Francisco Toral Morales	900.00
Alfredo Rodrigo Toral Aguilar	100,00
TOTAL.	1.000.00

18.- RESERVA LEGAL.-

Representa a las provisiones acumuladas y realizadas de conformidad a la Ley de compañías y a los Estatutos Sociales de **GRANDWORK S.A.**, al 31 de diciembre de 2016.

DETALLE	VALORES
Reserva Legal	6.035,84
TOTAL	6.035,84

19.- ADOPCION NIIF POR PRIMERA VEZ.-

Representa al resultado obtenido por la adopción de las NIIF para PYMES- NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS.

DETALLE	VALORES
Adopción NIIF Por Primera Vez	6.207,44
TOTAL	6.207.44

20.- UTILIDAD DE AÑOS ANTERIORES.-

Constituye el saldo neto de la utilidad acumuladas para distribuirse a los accionistas al 31 de Diciembre del 2016, de la Compañía.

DETALLE	VALORES
Utilidad de Años Anteriores	148.627,18
TOTAL	148.627,18

21.- UTILIDAD DEL EJERCICIO.-

Constituye el saldo neto de la utilidad para distribuirse entre los accionistas por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2016, conforme lo dispuesto en la Ley de Compañías y los estatutos sociales de la Compañía.

DETALLE	VALORES
Utilidad del Ejercicio 2016	7.535,42
TOTAL	7.535,42

22.- INGRESOS GRAVADOS 12%- 14% IVA.-

Este rubro lo constituyen las ventas al contado y a crédito, gravadas del 12% IVA de enero a mayo y 14% IVA de junio a diciembre, de combustibles y lubricantes y el arriendo de la cancha y terreno.

DETALLE	VALORES
Ventas gravadas 12%	4.300,536,23
TOTAL	4.300.536,23

23.- INGRESOS GRAVADOS 0% IVA.-

Este rubro lo constituyen los reembolsos de gastos por servicios básicos de los locales arrendados de la cancha y terreno.

DETALLE	VALORES
Reembolso de Gastos 0% IVA	710,15
TOTAL	710,15

24.- COSTO DE VENTAS.-

Este rubro lo constituyen las compras de combustibles y lubricantes efectuadas durante el periodo, menos el inventario final y agregando el costo del transporte.

DETALLE	VALORES
Inventario Inicial de Combustibles	22.074,35
Compras de combustibles	3.909.957,80
(-) Inventario Final de Combustibles	24.741,55
TOTAL	3.907.290,60

25.- GASTOS OPERACIONALES.-

Este rubro lo constituyen los gastos administrativos y de ventas del periodo 2016.

DETALLE	VALORES
Sueldos y demás remuneraciones	187.967,36
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	22.637,29
Aportes IESS y Fondos de Reserva	31.708,37
Mantenimiento y Reparaciones	6.701,90
Combustibles y Lubricantes	324,83
Suministros y Materiales	11.365,77
Transporte	52.750,67
Provisión Jubilación	7.124,68
Provisión Desahucio	5.020,00
Seguros y Reaseguros	3.523,21
Impuesto, Contribuciones y Otros	8.382,31
Depreciación no acelerada	11.072,61
Servicios Consultoría, Administrativo, Técnico	8.420,00
Servicios Públicos	14.446,12
Otros Servicios	19.673,29
TOTAL	391.118,41

TOTAL DE ACTIVOS.....\$ 344.154,03
TOTAL DE PASIVOS..... 174.748,15
TOTAL PATRIMONIO NETO..... 169.405,88



ING. FRANCISCO TORAL MORALES
GERENTE GENERAL



CPA.GENARO BASTIDAS TORRES
CONTADOR GENERAL