

GRUPNEGOCIO S.A.

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

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **GRUPNEGOCIO S.A.**, se constituyó el 27 de Octubre del 2008, su actividad principal es Asesoramiento Empresarial, ubicada en de Guayaquil Av. De las Américas s/n bloque 405 Edificio Centro de Convenciones Simón Bolívar; el RUC es 0992591935001 y el Expediente 132694

2. MONEDA NACIONAL

GRUPNEGOCIO S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **GRUPNEGOCIO S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **GRUPNEGOCIO S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **GRUPNEGOCIO S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo específica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **GRUPNEGOCIO S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **GRUPNEGOCIO S.A.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo. En consecuencia, no se realizaron ajustes programados en el cronograma presentado en el 2011, por no considerarse valores significativos en la presentación de los Estados Financieros.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

CAJA GENERAL	59.50
Pichincha 34215502-04	403.00
Bolivariano 1725000713	2.11
TOTAL	464.61

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

Ctas. por Cobrar Clientes	5,958.96
Varios	4,350.74
TOTAL	10,309.70

7.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

PRESTAMO A EMPLEADOS	51.25
TOTAL	51.25

7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

Retenciones Fte IVA	1.68
Iva Compras Bienes	447.86
Iva Compras Servicios	66.17
CREDITO TRIBUTARIO MES	1,580.00
TOTAL	2,095.71

7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

Retenciones Fuente	1,234.51
Ret. Fte. Años Anteriores	78.66
TOTAL	1,313.17

7.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

Muebles y Enseres	3,862.01
Equipos de Oficina	1,568.26
Equip. Computación y Soft	1,711.75
Depreciación Acumulada	-2,408.75
TOTAL	4,733.27

7.1.7. ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)

El saldo del activo diferido al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

Gastos de Constitución	350.00
AMORT GTOS. CONSTITUCION	-139.98
ExpoGuayaquil	681.00
TOTAL	891.02

7.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS - LOCALES
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012
(en U. S. dólares)

Fire Install	11.61
Expoguayaquil S.A.	4,141.84
Varios	359.95
TOTAL	4,513.40

7.1.9. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012
(en U. S. dólares)

TOTAL	0.00
--------------	-------------

7.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012
(en U. S. dólares)

RET. SUMINISTROS-MATERIAL	36.00
RET. OTROS SERVICIOS	3.73
RET. AGUA-ENERGIA-LUZ-TEL	3.91
Iva Generado Venta Local	108.60
Impuesto a la Renta	1,303.61
TOTAL	1,455.85

7.1.11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2012
(en U. S. dólares)

TOTAL	0.00
--------------	-------------

7.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012
(en U. S. dólares)

IESS por Pagar - Planilla	419.26
	0.00
	0.00
TOTAL	419.26

7.1.13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)	
DECIMO TERCER SUELDO	83.40
DECIMO CUARTO SUELDO	757.04
VACACIONES	1,127.92
Partic. Trabajadores	870.33
	0.00
TOTAL	2,838.69

7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Como práctica contable se ha venido realizando la provisión de la Reserva Legal y Salario Digno, bajo el mismo tratamiento de las provisiones de impuesto a la renta y participación de empleados y al no tener un casillero específico para estas cuentas en el Estado de Resultados, ubicamos este valor en el casillero 30702 para efectos de cuadro; en consecuencia en el periodo 2013 se corregirá dicha práctica contable

La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)	
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	101,198.20
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	95,396.03
Ganancia Bruta	5,802.17
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-870.33
<u>(-) 23% Impuesto a la Renta</u>	-1,303.61
Ganancia/Pérdida Neta	3,628.23
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	-362.82
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
Resultado del Ejercicio	3,265.41

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 la empresa, cuenta con un capital social de \$800,00

Y el capital autorizado consiste en \$1,600,00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente

La variación obedece a las ganancias del año y provision de reserva legal por disposición estatutaria.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	7,003.30
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	3,628.23
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	10,631.53

7.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$ 464.61, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	464.61
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	0.00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	464.61
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	0.00
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	464.61

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (18 de marzo del 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 28 de marzo de 2013.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR