

GRUPNEGOCIO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

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. 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.

5. 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, 2013, serán provisionados bajo el método del devengado.

6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2013 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

<u>CAJA GENERAL</u>	54,81
<u>BANCO BOLIVARIANO</u>	2,11
TOTAL	56,92

6.1.2. 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 2013, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>CTAS. X COB. CLTES NO REL</u>	22.061,47
TOTAL	22.061,47

6.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2013, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>PRESTAMO ACCIONISTAS</u>	12,87
TOTAL	12,87

6.1.4. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2013, es como sigue:

(en U. S. dólares)

ANTICIPO A PROVEEDORES

14.136,17

TOTAL

14.136,17

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

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2013, es como sigue:

(en U. S. dólares)

RETENCION EN LA FUENTE DE IVA

4.743,41

TOTAL

4.743,41

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL

928,06

TOTAL

928,06

6.1.7. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

MUEBLES Y ENSERES

3.862,01

EQUIPOS DE OFICINA

1.568,26

EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFT.

3.256,75

(-) DEP ACUMULADA

-3.834,80

TOTAL

4.852,22

6.1.8. ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)

El saldo del activo diferido al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

GASTOS DE CONSTITUCION

350,00

DEPOSITOS EN GARANTIA

681,00

(-) AMORTIZACION GASTOS DE CONSTITUCION

-209,94

TOTAL

821,06

6.1.9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

PROVEEDORES LOCALES

4.675,99

TOTAL

4.675,99

6.1.10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

SOBREGIRO BANCO DEL PICHINCHA

1.282,16

TOTAL

1.282,16

6.1.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

IMPUESTOS VARIOS

13,66

TOTAL

13,66

6.1.12. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

IMPUESTO A LA RENTA

1.072,92

TOTAL

1.072,92

6.1.13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

APORTES AL IESS X PAGAR

491,49

TOTAL

491,49

6.1.14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

DECIMOTERCERO X PAGAR

190,50

DECIMOCUARTO X PAGAR

1.146,57

VACACIONES X PAGAR

1.055,44

PARTICIPACION TRAB X PAG.

630,29

TOTAL

3.022,80

6.1.15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

ANTICIPO DE CLIENTES

20.011,61

SUELDOS POR PAGAR

584,64

TOTAL

20.596,25

6.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Como práctica contable se ha venido realizando la provisión del Salario Digno, bajo el mismo tratamiento de las provisiones de impuesto a la renta y participación de empleados. La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

Ingresos de Actividades Ordinarias

109.907,58

Costos y/o Gastos Operacionales

105.705,62

Ganancia Bruta

4.201,96

(-) 15% Participación a Trabajadores

-630,29

(-) 22% Impuesto a la Renta

-1.072,92

Ganancia/Pérdida Neta

2.498,75

(-) Salario Digno

0,00

Resultado del Ejercicio

2.498,75

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2013 la empresa, cuenta con un capital social de \$800.00

Y el capital autorizado consiste en \$1600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	10.631,53
CAMBIOS DEL AÑO	5.825,38
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	16.456,91

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$56.92, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	-3.485,25
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	-1.545,00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	4.622,56
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-407,69
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	464,61
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	56,92

7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (18 de marzo del 2014), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR