

# GRUPNEGOCIO S.A.

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

### 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, 2015, 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 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
CAJA GENERAL	312,50
BANCO BOLIVARIANO	2,11
<b>TOTAL</b>	<b>314,61</b>

###### 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 2015, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
CTAS. X COB. CLTES NO REL	22.271,15
<b>TOTAL</b>	<b>22.271,15</b>

###### 6.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2015, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
CXC ACCIONISTAS	37,60
<b>TOTAL</b>	<b>37,60</b>

#### 6.1.4. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2015, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
INVENTARIO DE DETECTORES DE HUMO	3.022,78
<b>TOTAL</b>	<b>3.022,78</b>

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
CRED. TRIBUTARIO DE IVA	4.169,81
<b>TOTAL</b>	<b>4.169,81</b>

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL	1.086,98
RET. FUENTE-RTA EJ ANTERIOR	1.335,27
<b>TOTAL</b>	<b>2.422,25</b>

#### ACTIVO NO CORRIENTE

##### 6.1.7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
MUEBLES Y ENSERES	3.862,01
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1.568,26
EQUIPO Y PROGRAMA DE COMPUTO	3.631,75
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-6.575,85
<b>TOTAL</b>	<b>2.486,17</b>

##### 6.1.8. ACTIVO INTANGIBLE

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
GASTOS DE CONSTITUCION	350,00
DEPOSITOS EN GARANTIA	681,00
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLES	-350,00
<b>TOTAL</b>	<b>681,00</b>

##### 6.1.9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
PROVEEDORES LOCALES	3.399,67
<b>TOTAL</b>	<b>3.399,67</b>

#### 6.1.7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
SOBREGIRO BANCARIO	655,34
<b>TOTAL</b>	<b>655,34</b>

#### 6.1.8. OBLIGACIONES CORRIENTES CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
IMPUESTOS SRI X PAGAR	13,27
<b>TOTAL</b>	<b>13,27</b>

#### 6.1.9. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA	522,82
<b>TOTAL</b>	<b>522,82</b>

#### 6.1.10. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
PARTICIPACION TRAB X PAG.	226,24
<b>TOTAL</b>	<b>226,24</b>

#### 6.1.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
APORTES AL IESS X PAGAR	2.902,44
DECIMOTERCERO X PAGAR	196,51
DECIMOCUARTO X PAGAR	1.475,00
VACACIONES X PAGAR	1.256,55
<b>TOTAL</b>	<b>5.830,50</b>

#### 6.1.12. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
PRESTAMOS ACCIONISTAS	4.369,35
<b>TOTAL</b>	<b>4.369,35</b>

### 6.1.13. ANTICIPO DE CLIENTES

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
VALOR ANTICIPADO DE CLIENTES	11,60
<b>TOTAL</b>	<b>11,60</b>

### 6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

GRUPNEGOCIO S.A. generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	62.690,70
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	61.182,44
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>1.508,26</b>
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-226,24
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-522,82
<b>Ganancia/Pérdida Neta</b>	<b>759,20</b>
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0,00
<u>(-) Salario Digno</u>	0,00
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>759,20</b>

### 6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 GRUPNEGOCIO S.A., 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.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	19.617,38
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	759,20
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>20.376,58</b>

### 6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa GRUPNEGOCIO S.A. cuenta con efectivo de \$314.61 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
Efectivo procedentes de Actividades de Operación	-3.746,32
Efectivo procedentes de Actividades de Inversión	0,00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	4.004,01
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>257,69</b>
Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo	56,92
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>	<b>314,61</b>

## **7. EVENTO SUBSECUENTE**

A la fecha de emisión de este informe (3 de marzo del 2016), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Julio Martínez', with a stylized flourish underneath.

**JULIO O. MARTINEZ GUERRERO**  
**CONTADOR**