

GRUCOWIL S.A.

Contenido

Página

Notas a los Estados Financieros

2 – 13

GRUCOWIL S A

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2017, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2016 y Estado de cambio en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

GRUCOWIL S A

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

GRUCOWIL S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2017				
	NOTAS	2,017	2,016	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	117.04	57.04	60.00
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	59,864.65	0.00	59,864.65
INVENTARIOS	NOTA 5	0.00	0.00	0.00
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 6	5,294.02	5,837.74	-543.72
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		65,275.71	5,894.78	59,380.93
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 7	847,327.31	868,122.64	-20,795.33
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		847,327.31	868,122.64	-20,795.33
TOTAL DE ACTIVOS		912,603.02	874,017.42	38,585.60
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 8	222,169.51	128,362.64	93,806.87
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 9	11,544.59	5,108.45	6,436.14
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		233,714.10	133,471.09	100,243.01
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 10	668,885.09	734,157.41	-65,272.32
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		668,885.09	734,157.41	-65,272.32
TOTAL DE PASIVOS		902,599.19	867,628.50	34,970.69
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL				
Capital Suscrito		800.00	800.00	0.00
(-) Capital Suscrito, No Pagado		-600.00	-600.00	0.00
APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION		0.00	0.00	0.00
RESERVAS				
Reserva Legal		1,246.37	1,246.37	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS				
Ganancias (Pérdidas) Acumulados		-895.19	-1,361.02	465.83
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia (Pérdida) Neta del Periodo		9,452.65	6,303.57	3,149.08
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		10,003.83	6,388.92	3,614.91
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		912,603.02	874,017.42	38,585.60

GRUCOWIL S A

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

GRUCOWIL S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES****Al 31 de Diciembre del 2017**

INGRESOS		NOTAS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES	NOTA 12		405,036.68
COSTO DE VENTAS	NOTA 13		349,308.95
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			55,727.73
OTROS INGRESOS			0.00
OTROS INGRESOS			
GASTOS	NOTA 14		38,378.71
GASTOS ADMINISTRATIVOS		38,378.71	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			17,349.02
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			2,602.35
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			14,746.67
IMPUESTO A LA RENTA 22%			5,294.02
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			9,452.65

GRUCOWIL S A

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

GRUCOWIL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS (PERDIDAS) ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2017		200.00	0.00	1,246.37	0.00	-1,361.02	0.00	6,303.57	6,388.92
Aumento de Capital									0.00
Aportes Futura Capitalización									0.00
Otros Cambios						465.83		-6,303.57	-5,837.74
Ganancia Neta del Período								9,452.65	9,452.65
SALDO AL 31-DIC-2017		200.00	0.00	1,246.37	0.00	-895.19	0.00	9,452.65	10,003.83

GRUCOWIL S A

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

GRUCOWIL S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	<u>Al 31 de Diciembre</u>
	<u>2,017</u>
<u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	345,172.03
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-255,502.08
Pagos a y por cuenta de los empleados	-1,112.39
Otros pagos por actividades de operación	-38,378.71
Impuestos a las ganancias pagados	-5,294.02
Otras entradas (salidas) de efectivo	21,143.92
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>66,028.75</u>
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-696.43
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	<u>-696.43</u>
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	-65,272.32
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	<u>-65,272.32</u>
<u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	<u>60.00</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	57.04
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>117.04</u>

GRUCOWIL S A

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Objeto Social

GRUCOWIL S.A., fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Noviembre del 2008 con el nombre de GRUCOWIL S.A., es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 132956, su actividad principal es Cultivo de Palma Africana

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1. **Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF-PYMES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

- 2.2. **Bases de Elaboración.-** Los estados financieros de GRUCOWIL S.A., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.

- 2.3. **Efectivo y equivalentes al efectivo** - Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos e inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses. (NOTA 3)

- 2.4. **Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar** - Se registran a valor razonable. La compañía vende sus productos principalmente con un crédito máximo de 15 días plazo, todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados.
Las cuentas por cobrar a compañías no relacionadas, no incluyen intereses. (NOTA 4)

- 2.5. **Inventario-** Bienes tangibles que se tienen para la venta en el curso ordinario del negocio, o para ser consumidos en la producción de bienes o servicios. (NOTA 5)

- 2.6. **Impuesto corriente** - Se basa Los valores retenidos por concepto de IVA O Retenciones constituyen crédito tributario para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual (NOTA 6).

- 2.7. **Propiedades y Equipos**

2.7.1. **Medición en el reconocimiento inicial** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.
El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición.

31 de diciembre del 2017

2.7.2. Medición posterior al reconocimiento - Después del reconocimiento inicial, el mobiliario, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación Acumulada. (NOTA 7)

2.8. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses.

El período de crédito promedio para la compra de bienes es de 30 días, todas las cuentas se respaldan en comprobantes de ventas legalmente autorizados.

(NOTA 8)

2.9. Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

El impuesto diferido se reconoce cuando se presenten una diferencia fiscal temporaria según la siguiente política:

2.9.1. Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario – SRI (Servicio de Rentas Internas), al final de cada periodo.

2.9.2. Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.9.3. Impuestos corrientes y diferidos – Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios. (NOTA 9)

2.10. Cuentas por pagar No Corrientes – también llamado pasivo fijo, está formado por todas aquellas deudas y obligaciones que tiene una empresa a largo plazo, es decir, las deudas cuyo vencimiento es mayor a un año. (NOTA 10)

2.11. Patrimonio - Aunque el patrimonio neto ha quedado definido, es un residuo o resto, puede subdividirse a efectos de su presentación en el balance de situación general. Por ejemplo, en una sociedad por acciones pueden mostrarse por separado los fondos aportados por los accionistas, las ganancias pendientes de distribución, las reservas específicas procedentes de beneficios y las reservas por ajustes para mantenimiento del

Capital. Tal clasificación puede ser relevante para las necesidades de toma de decisiones por parte de los usuarios de los estados financieros, en especial cuando

31 de diciembre del 2017

indican restricciones, sean legales o de otro tipo, a la capacidad de la empresa para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio neto. También puede servir para reflejar el hecho de que las partes con intereses en la propiedad de la empresa, tienen diferentes derechos en relación con la recepción de dividendos o el reembolso del capital. (NOTA 11)

- 2.12. Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.12.1. Venta de Bienes - Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. (NOTA 12)

- 2.13. Costos y gastos** - Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. (NOTA 13 y 14)

- 2.14. Unidad Monetaria** - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Sucres) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

GRUCOWIL S A

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo en efectivo en Banco es:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Banco del Pichincha	117,04	57,04
Total - Efectivo y Equivalente al Efectivo	117,04	57,04

4. CUENTAS POR COBRAR, OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas y no relacionadas

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	781.98	0.00
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados	440.16	0.00
Otras Cuentas por Cobrar	58,642.51	0.00
Total - Cuentas por Cobrar No Relacionadas	59,864.65	0.00

5. INVENTARIO

Detalle de Suministros y Materiales es el siguiente:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Fertilizantes	0,00	0,00
Total de Inventario	0,00	0,00

6. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Anticipo Impuesto A La Renta	0.00	0.00
Retención Recibida 1% Banano	5,294.02	5,837.74
Crédito Tributario Años Anteriores	0.00	0.00
Retención Recibida 2%	0.00	0.00
Retenciones Recibidas	0.00	0.00
Total Crédito Tributario a favor	5,294.02	5,837.74

Este valor será utilizado como crédito para la cancelación del impuesto a la renta causado

GRUCOWIL S A

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de activo fijo es el siguiente:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Terreno	573,047.95	573,047.95
Muebles y enseres	696.43	
Edificio	418,494.83	418,494.83
Maquinarias y Equipos	5,321.60	5,321.60
(-) Depreciación acum. propiedades, equipos de Computación	-150,233.50	-128,741.74
Total de Activo Fijo	847,327.31	868,122.64

Los activos fijos están registrados según su costo de adquisición. La depreciación de los activos fijos se realiza en los siguientes porcentajes:

- Mueble y enseres 10%
- Edificios 5%
- Maquinarias y Equipos 10 %

8. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los proveedores Locales son compras respaldadas con facturas una negociación de 30 días promedio plazo sin intereses.

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Proveedores locales	51,873.38	33,715.93
Otras Ctas por pagar	170,296.13	94,646.71
Total Cuentas y Documentos por Pagar	222,169.51	128,362.64

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de las provisiones y cuentas por pagar, es como sigue:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
	218.98	
Décimo Tercer Sueldo		335.50
	1,906.25	
Décimo Cuarto Sueldo		1,830.00
	843.75	
Vacaciones		823.50
Impuesto a la renta	5,294.02	0.00
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	2,602.35	1,112.39
Obligaciones con el Iess	679.24	1,007.06
Total Otras Obligaciones Corrientes	11,544.59	5,108.45

GRUCOWIL S A

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

La compañía no ha recibido notificaciones de glosas fiscales en cuanto a las declaraciones y pagos de sus impuestos.

El Pasivo por el Iess corresponde a las aportaciones patronales y personales del año 2017.

El pasivo por beneficios de ley a empleados corresponden a los beneficios sociales a empleados.

El pasivo por Participación Trabajadores corresponde a las utilidades por pagar a empleados.

10. PASIVO NO CORRIENTE

Las cuentas y documentos por pagar relacionadas a largo plazo

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Cuentas por Pagar Varios a Largo Plazo	668,885.09	734,157.41
Total Cuentas y Documentos por Pagar Largo Plazo	668,885.09	734,157.41

11. PATRIMONIO

11.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2017, representa 800 acciones, de valor nominal US\$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas. Capital Suscrito 800,00 y Capital No pagado -600,00

11.2 Reserva legal – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. El monto calculado y registrado al cierre del presente periodo es de \$ 1.246,37.

12. INGRESOS

Los ingresos procedentes de la venta de bienes en el año 2017:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Venta de Banano	405,036.68	527,767.27
Venta de Palma	0,00	0,00
Total de Ingresos	405,036.68	527,767.27

GRUCOWIL S A

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

13. COSTO DE VENTA

Los Costos de venta a continuación:

13.1 Costo de Productos Vendidos	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Compra netas de bienes no producidos		20,020.00
Sueldos y Salarios	33,302.42	57120.4
Beneficios Sociales y otras remuneraciones	6,525.13	12,418.55
Aporte a la Seguridad Social	6,790.40	10,925.77
Mantenimientos y Reparación	169,028.03	107,527.40
Suministros, Materiales y Repuestos	77,064.17	185,265.29
Depreciaciones	21,491.76	21,456.96
Otros Costos de Producción	31,073.45	81,310.35
Iva	3,927.35	4,189.08
Impuestos Contribuciones y otros	106.24	2,582.39
Total de Otros Costos Directos	<u>349,308.95</u>	<u>502,816.19</u>

14. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRATIVOS

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Honorarios Profesionales	14,244.43	6,833.33
Transporte	19,830.00	8,743.15
Combustible y Lubricantes	0.00	1,004.20
Suministros, Materiales y Repuestos	524.34	0.00
Impuestos Contribuciones y Otros	3,779.94	0.00
Iva	0.00	954.44
Total Gastos Administrativos	<u>38,378.71</u>	<u>17,535.12</u>

GRUCOWIL S A

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

15. EVENTO SUBSECUENTE

La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

16. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la compañía en Abril 5 de 2018, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.



Ing. Alejandro Coello Wilches
Gerente


CPA. Edward Herrera
Contador