

GRUMAPO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1 Información General

La Empresa “GRUMAPO S.A.” es una compañía con domicilio en Ecuador. La dirección registrada de la oficina de la Compañía es Córdova 604 y Mendiburu.

GRUMAPO S.A inicio sus actividades el 7 de septiembre del 2009, su actividad principal es la de servicios de Avalúos y peritajes de Obras Civiles.

La compañía, durante el año 2018 pudo generar ventas alcanzando el objetivo que se propuso de obtener una utilidad para el año informado.

2 Bases de presentación

Estos estados financieros de “GRUMAPO S.A.” se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los Estados financieros de “GRUMAPO S.A.”, están presentados en dólares americanos.

3 Principales Políticas Contables

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros

1.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

2.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses y son registradas a su valor razonable. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

3.- Inventarios

Se medirán al importe menor ente el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta, están valuados por el método promedio ponderado, los cuales no exceden su valor neto de realización e incluye todos los costos incurridos para adquirir los inventarios, y otros incurridos para llevar el inventario a su localización y condición actual.

4.- Propiedades, planta y equipo

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

4.1.- Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La Compañía considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación en un 10%.

4.2.- Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipo, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

5.- Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable y no tienen intereses

6.- Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

6.1.- 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 imponibles 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 al final de cada período.

6.2.- Impuestos diferidos

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas 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 temporarias imponibles. El activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que 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 período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La compañía realiza la compensación de activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos, solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente al organismo de control tributario.

7.- Beneficios a empleados

7.1.- Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

7.2.- Participación de trabajadores

La Compañía reconoce en sus estados financieros (no consolidados) un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

8.- 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.

9.- Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

11.- Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen 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.

12.- Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

4 Estimaciones y juicios contables críticos

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

5 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

5.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

Composición:

CUENTAS	2017	2018
Efectivo y equivalente al efectivo	\$ 60.53	10.28
Cuentas por cobrar a Clientes	\$ 7.430,09	46.282,19

Todas las cuentas relacionadas con el disponible fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2018 con base en la información contable y la correspondiente de las entidades financieras.

6 Anticipos por Impuestos Corrientes

Corresponden a retenciones en la fuente de impuesto a la Renta efectuados por nuestros clientes y el crédito tributario de IVA por las adquisiciones efectuadas en este ejercicio económico, detalladas de la siguiente manera:

CUENTAS	2017	2018
CREDITO TRIBUTARIO DE I.R.	\$ 11.602,82	13.616,35
CREDITO DE IVA	\$ 0,00	1.133,58

7 Propiedad Planta Y Equipo.-

Se registraran al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Las propiedades, planta y equipos se depreciaran por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, segundos siguientes porcentajes anuales:

* Edificios	5%
* Instalaciones	10%
* Maquinarias y Equipos	10%
* Muebles y enseres	10%
* Equipos de computación	33%

La Compañía considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación en un 10%.

Saldo	2017	2018
Instalaciones	0.00	1.850,00
Equipos de Computación	10.418,24	11.027,24
Maquinarias	5186,00	3.336,00
Muebles y Enseres	1.500,00	4.380,00
Vehículos	35.668,79	35.668,79
Depreciación Acumulada	34.005,58	42.304,76

8 Otras Obligaciones Corrientes:

Corresponden al pago que se hará al IESS correspondiente al mes de Diciembre del ejercicio económico que termino, así también impuestos por pagar y la participación a trabajadores del año 2018.

CUENTAS	2017	2018
PROVEEDORES POR PAGAR	\$ 8.358,36	899.12
CUENTAS POR PAGAR IESS	464,29	406.63
BENEFICIOS SOCIALES	3.322,52	4.836,90
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1.754,89	7.076,22
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	180.00	1968.08
PARTICIPACION A TRABAJADORES 15 %	1.407,67	5.374,54

9 Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Corresponden a los préstamos con los accionistas que hicieron para solventar los gastos incurridos en este periodo para superar la pérdida y cumplir con el objetivo deseado

CUENTAS	2017	2018
PRESTAMOS ACCIONISTAS LOCALES	\$ 8.200,90	16.980,57

10 Patrimonio

10.1 Capital social

La composición accionaria del capital social al 31 de diciembre del 2018 de la Compañía está constituida por 800 acciones ordinarias de valor nominal unitario de US\$ 1,00 por acción, todas ordinarias y nominativas.

	US\$	%
POLIT CHAUVET MARIO MARIO	1.00	1%
POLIT MERCADO WENDELL MARIO	799.00	99%

10.2 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. Al 31 de diciembre del 2018 el valor calculado de reserva legal fue de \$ 3.045,57 para el periodo.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

11 . Prestación de servicios

Los ingresos de la compañía provenientes de la prestación de servicios son los siguientes:

CLIENTES	TOTAL
Ingresos	\$191.277,27

12. Gastos

El detalle de la cuenta de gastos, corresponde a gastos incurridos en el negocio durante el proceso periodo 2018:

GASTOS	TOTAL
GASTOS DEL AÑO 2018	\$ 155.447,02

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

13 Total patrimonio

Los cambios en el Patrimonio se dan por los valores aportados por los accionistas más el resultado del presente ejercicio:

CUENTAS	US\$
CAPITAL SOCIAL	\$ 800.00
RESERVA LEGAL	\$ 4.362,14
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 12.235,59
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 20.709,88
TOTAL	\$ 38.107,61


Ing. Com. Jessica Gunsha Tigrero.
Contadora R.#6382