

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**GRUMAPO S.A.**

.. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

## NOTA 1

### ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

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 2019 pudo generar ventas alcanzando el objetivo que se propuso de obtener una utilidad para el año informado.

## NOTA 2

### BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se centra en los requerimientos generales para la presentación de estados financieros. Esto es de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para 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.

## NOTA 3

### PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES APLICARSE

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Compañía **GRUMAPO S.A.**, a continuación describe las principales políticas y prácticas contables que se han adoptado en concordancia con lo anterior.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2019

#### 1.- EFECTIVO-Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.-

Se registra valores por concepto del giro del negocio el mismo que se soporta con los comprobantes de ingresos y egresos. Además se realizan las respectivas conciliaciones bancarias de forma sistemática y cruzando información con la respectiva institución financiera.

Saldo                    \$ 754,01

#### 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES.-

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 de clientes 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.

**Saldo**                    **\$ 32.284.08**

### **3.- CREDITO TRIBUTARIO – IVA Y DE RENTA.-**

La empresa dentro de sus actividades que se contemplan en sus estatutos, mantiene un sistema de facturación de acorde a lo establecido por las correspondientes entidades de control, esto a su vez ha generado dentro de sus retenciones valores que se consignan como sigue.

Saldo Crédito Tributario Renta \$9.107,59

### **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.

**Saldo.** \$ 2481.56

#### **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%.

**Saldo**    \$ 54065.47

### **5.- PASIVOS CORRIENTES**

Son registradas a su valor razonable y no tienen intereses, contempla lo que es el Impuesto a la renta por pagar del ejercicio que será liquidado en el siguiente ejercicio fiscal, Ret en la fuente del mes de diciembre y los valore por provisión de impuesto a la renta a pagar del año 2019

Cuentas por Pagar Proveedores Locales	\$ 774.68
Iva sobre ventas	\$ (1646.71)
Retenciones en la fuente por pagar	\$ 284,60
Impuesto a la Renta por pagar	\$ 4.065.49
Beneficios sociales por pagar	\$ 2.192.94
Participación de trabajadores	\$ 3.261.09
Suman	\$ 8.932.09

## 6.- CAPITAL SOCIAL

La composición accionaria del capital pagado al 31 de diciembre del 2019 de la Compañía está constituida por 800 acciones 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%

## 7.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Corresponde a la Utilidad Neta del periodo concluido 2019.

**Saldo:** \$ 21.740.60

## 8.- RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde al valor de las utilidades de ejercicios anteriores y que están pendiente de distribución.

**SALDO** \$ 32.945.47

## 10.- INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2019 los ingresos corresponden a la prestación de servicios propios de la empresa por un valor de **\$ 126.808,86**

## 11.- GASTOS DE OPERACIÓN

Al 31 de diciembre del 2019 los gastos incurridos para la actividad propia de la empresa fueron de **\$105.068,26** gastos que fueron los siguientes transportes mantenimiento servicios prestados suministros, combustible y peaje.

  
**Ing. Jessica Gunsha Tigrero**  
Contador R# 6382