

EL GRAN REMATE ALGRAN S.A.

Estados financieros
Al 31 de diciembre de 2016

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
Estados de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros y
Resumen de las Principales Políticas Contables

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los socios de la compañía EL GRAN REMATE ALGRAN S.A.

Opinión.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la empresa EL GRAN REMATE ALGRAN S.A., los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los estados de resultado, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo, correspondientes al año que termina en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera., así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía EL GRAN REMATE ALGRAN S.A. al 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio económico 2016, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, las disposiciones dictadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las normas de carácter tributario y otras normas jurídicas relacionadas, mismas que guardan uniformidad con las aplicadas en el ejercicio anterior.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros.

3. Los estados financieros fueron preparados y de responsabilidad de la gerencia de la compañía EL GRAN REMATE ALGRAN S.A., la cual también es responsable de mantener una estructura de control eficaz, del registro apropiado de las transacciones en los registros contables, de la salvaguardia de los activos, y de una presentación general razonable de los estados financieros.

Responsabilidad del Auditor

4. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Nuestro trabajo fue realizado de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable, sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.
5. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos.

6. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión. Los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron situaciones anormales en las transacciones y documentación examinada.

Otros Requerimientos legales y reglamentarios.

7. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, se emite por separado.

Septiembre, 15 de 2017


Ing. Roxana Zambrano Gómez
RNAE No. 1079
Portoviejo, Manabí

EL GRAN REMATE ALGRAN S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
 (Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivos	3.2	259,013.36	243,858.05
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	3.3.1	322,295.16	0.00
Inventarios		263,971.50	796,008.53
Total de activos corrientes		845,280.02	1,039,866.58
Activos no corrientes	3.1		
Activos Fijos		155,397.34	182,490.25
Total activos no corrientes		155,397.34	182,490.25
Total de activos		1,000,677.36	1,222,356.83



Ing. Roxana Zambrano Gómez
Auditor Externo
Reg. No. 1079

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle los Nardos y Av. 15 de abril
Frente al Centro de Atención Ciudadana
rosy_2274@hotmail.com
0996015618- 0997839637

EL GRAN REMATE ALGRAN S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Pasivos:			
Pasivos corrientes			
Cuentas y Documentos por pagar	3.3.3	865,058.27	958,875.18
Obligaciones con Instituciones Financieras	3.3.4	74,337.13	108,291.95
Otras obligaciones corrientes	3.3.5	56,395.78	68,348.16
Total pasivos corrientes		995,791.18	1,135,515.29
Total pasivos		995,791.18	1,135,515.29
Patrimonio neto:	3.4		
Capital social		800.00	800.00
Resultados acumulados		23,743.67	12,749.93
Resultado del ejercicio		-19,657.49	73,291.61
Total patrimonio neto		4,886.18	86,841.54
Total pasivos y patrimonio neto		1,000,677.36	1,222,356.83

Sr. Víctor Solórzano Molina
Gerente General

CPA. Andrés Paredes Espinales
Contador General
RUC 0921153912001

Ver Políticas contables y notas
a los estados financieros



Ing. Roxana Zambrano Gómez
Auditor Externo
Reg. No. 1079

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle los Nardos y Av. 15 de abril
Frente al Centro de Atención Ciudadana
roxy_2274@hotmail.com
0996015618- 0997839637

EL GRAN REMATE ALGRAN S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
(Expresados en dólares)

Años terminados en,	Notas	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Ingresos:			
Ventas Netas	3.5		
Locales con tarifa 12%		1,286,134.27	1,682,524.16
Total de ingresos		1,286,134.27	1,682,524.16
Costos y Gastos:	3.6	1,305,791.76	1,609,232.55
(Perdida) utilidad en ventas antes de la participación		-19,657.49	73,291.61
15% Participación Trabajadores		0.00	10,993.74
(Perdida) utilidad del ejercicio antes del impuesto a la renta		-19,657.49	62,297.87
Impuesto a la renta:			
Impuesto a la renta corriente		0.00	12,949.79
Efectos de impuestos diferidos		0.00	0.00
(Perdida) utilidad del año y total resultado integral del año		-19,657.49	49,348.08
 Sr. Víctor Solórzano Molina Gerente General		 CPA. Andrés Paredes Espinales Contador General RUC 0921153912001	

Ver Políticas contables y notas
a los estados financieros



Ing. Roxana Zambrano Gómez
Auditor Externo
Reg. No. 1079

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle los Nardos y Av. 15 de abril
Frente al Centro de Atención Ciudadana
roxy_2274@hotmail.com
0996015618- 0997839637

EL GRAN REMATE ALGRAN S.A.
ESTADOS DE FLUJOS EFECTIVOS
(Expresados en dólares)

Años terminados en	Notas	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalente al efectivo, antes del efecto de cambios	3.7	15,155.31	0.00
Flujos de efectivos procedentes de (utilizados) en actividades de operación		73,412.00	0.00
Clases de cobros por actividades de operación		963,839.11	0.00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		963,839.11	0.00
Clases de pagos por actividades de operación		-890,427.11	0.00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		0.00	0.00
Pagos y por cuenta de los empleados		0.00	0.00
Otros pagos por actividades de operación		-890,427.11	0.00
Flujo de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de inversión		-58,256.69	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		4,041.18	0.00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
Compra de activos intangibles		0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo		-62,297.87	0.00
Flujos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		0.00	0.00
Financiación por préstamos a largo plazo		0.00	0.00
Pago de préstamos		0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo		0.00	0.00
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo		15,155.31	0.00
Efectivos y equivalentes al efectivo al principio del periodo		243,858.05	800.00
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		259,013.36	800.00

Conciliación del Flujo de Efectivo:



Ing. Roxana Zambrano Gómez
Auditor Externo
Reg. No. 1079

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle los Nardos y Av. 15 de abril
Frente al Centro de Atención Ciudadana
rosy_2274@hotmail.com
0996015618- 0997839637

EL GRAN REMATE ALGRAN S.A.
ESTADOS DE FLUJOS EFECTIVOS
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Años terminados en			
Ganancia (pérdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta		-19,657.49	0.00
Ajuste por partidas distintas al efectivo		23,051.73	0.00
Ajuste por gasto de depreciación y amortización		23,051.73	0.00
Ajuste por gasto de impuesto a la renta		0.00	0.00
Ajuste por gasto por participación trabajadores		0.00	0.00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		0.00	0.00
Cambios en activos y pasivos		70,017.76	0.00
(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar clientes		-322,295.16	0.00
(Incremento) Disminución en inventarios		532,037.03	0.00
(Incremento) Disminución en otros activos		0.00	0.00
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales		-93,816.91	0.00
Incremento (Disminución) en otras cuentas por pagar		-45,907.20	0.00
Incremento (Disminución) en beneficios empleados		0.00	0.00
Incremento (Disminución) en anticipos clientes		0.00	0.00
Incremento (Disminución) en otros pasivos		0.00	0.00
Flujo de efectivo neto procedentes de (utilizados) en actividades de operación		73,412.00	0.00


Sr. Victor Solórzano Molina
Gerente General


CPA. Andrés Paredes
Espinales
Contador General
RUC 0921153912001

Ver Políticas contables y notas
a los estados financieros



Ing. Roxana Zambrano Gómez
Auditor Externo
Reg. No. 1079

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle los Nardos y Av. 15 de abril
Frente al Centro de Atención Ciudadana
rosy_2274@hotmail.com
(0996015618- 0997839637

EL GRAN REMATE ALGRAN S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares)

	Notas	Capital Social	Reserva legal	Ganancias acumuladas	Ganancia neta del periodo	(-) Pérdida neta del periodo	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2015		800.00	0.00	12,749.93	73,291.61	0.00	86,841.54
Resultado integral total del año (ganancia o pérdida)		0.00	0.00	0.00	0.00	-19,657.49	-19,657.49
Disminución de Ganancias Acumuladas		0.00	0.00	-62,297.87	0.00	0.00	-62,297.87
Saldo al 31 de diciembre del 2016	3.8	800.00	0.00	23,743.67	0.00	-19,657.49	4,886.18

Sr. Víctor Solórzano Molina
Gerente General

CPA. Andrés Paredes Espinales
Contador General
RUC 0921153912001

Ver políticas contables y notas
a los estados financieros



Ing. Roxana Zambrano Gómez
Auditor Externo
Reg. No. 1079

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle los Nardos y Av. 15 de abril
Frente al Centro de Atención Ciudadana
roxy_2274@hotmail.com
0996015618- 0997839637

EL GRAN REMATE ALGRAN S.A.

Notas a los estados financieros al 31 de diciembre 2016.

Nota 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

EL GRAN REMATE ALGRAN S.A.

RUC de la entidad:

1391786077001

Domicilio de la entidad:

Avenida 24 entre calles 4 y 5, Manta - Ecuador

Forma legal de la entidad:

Sociedad Anónima

No. de expediente:

140360

Descripción:

La Compañía EL GRAN REMATE ALGRAN S.A., fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Dr. Simón Zambrano Vences del Cantón Manta el 9 de junio del 2011, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Manta el 30 de junio del 2011.

La duración de la Compañía es de CINCUENTA AÑOS.

El Objeto de la Compañía es la importación, exportación, compra, venta, comercialización y distribución de toda clase de productos textiles manufacturados en todas y cada una de sus fases. Dedicarse a la Manufacturación de textiles, pudiendo instalar fábricas industriales para cumplir con su objetivo. Construir y abrir representaciones a nivel nacional de centros de acopio, bodegas, almacenes de textiles, ropa y enseres del hogar. La importación, exportación, venta, compra, comercialización y distribución, por menor y al por mayor de electrodomésticos para el hogar, línea blanca, aparatos eléctricos, electrónicos y de entretenimiento. Para el cumplimiento de su fin social, la compañía podrá asociarse o ser accionista de compañías nacionales o extranjeras, celebrar toda clase de actos y contratos que no estén prohibidos por la Ley y siempre que se relacione con su objeto social.

El capital social es de ochocientos dólares en acciones nominativas y ordinarias.



Ing. Roxana Zambrano Gómez
Auditor Externo
Reg. No. 1079

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle los Nardos y Av. 15 de abril
Frente al Centro de Atención Ciudadana
roxy_2274@hotmail.com
0996015618- 0997839637

Representante Legal:

Sr. Victor Xavier Solórzano Molina

Composición de capital:

Las acciones de EL GRAN REMATE ALGRAN S.A., están distribuidas de la siguiente manera:

Socios	No. De Acciones	Capital (USD)
Victor Xavier Solórzano Molina	480	480,00
Yadira Mirella García Montanero	320	320,00

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2.2 Base de Medición

Los estados financieros de la compañía se registran sobre la base de devengado.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta la fijar el precio de estos a la fecha de medición.

2.3 Moneda Funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los estados financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.4. Periodo económico

El periodo económico de la compañía para emitir los estados financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.5 Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas del 13 de marzo de 2017.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importante se detallan a continuación:

3.1 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente los mayores a un año.

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo a los saldos caja y bancos e inversiones financieras de fácil liquidación, incluyendo las inversiones financieras con vencimiento menor a tres meses plazo. En el estado de situación financiera, los sobregiros de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones bancarias en el "Pasivo Corriente".

3.3 Activos y Pasivos Financieros

Clasificación, reconocimiento y medición

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

3.3.1 Cuentas y Documentos por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales, son valores adeudados por los clientes por venta de mercadería, la política contable de la compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su valor justo.

3.3.2 Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar comerciales

Se constituye una estimación por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar. Se considera que la presencia de dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro. El monto de la estimación es el valor en libros del activo. La estimación es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados.



3.3.3 Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada periodo y la tasa de interés pactada con el proveedor (interés implícito).

3.3.4 Impuestos

Activos por impuestos corrientes. - en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes. - en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar, por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

3.3.5 Otras obligaciones corrientes

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas.

3.4 Patrimonio

Capital social. - En este grupo contable se registra el monto del capital aportado, se mide a su valor nominal.

Reservas. - En este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal.

Resultados. - En este grupo contable se registran las utilidades retenidas y la pérdida neta del ejercicio, sobre las cuales los accionistas no han determinado un destino definitivo, no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Accionistas.

3.5 Ventas

Este rubro está compuesto por las ventas tarifa 12%, cuyos valores corresponden a los ingresos por VENTA AL POR MAYOR DE PRENDAS DE VESTIR.



3.6 Gastos de administración, ventas y otros

Los gastos de administración, ventas y otros corresponden a: costo de la mercadería, sueldos, pago de servicios básicos, impuestos y contribuciones, publicidad, depreciación de propiedad, planta y equipo, transporte, así como de otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la compañía.

3.7 Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionadas con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

3.8 Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

Nota 4. Otras revelaciones.

El día 16 de abril 2016 ocurrió un terremoto que afectó gravemente varias jurisdicciones de las provincias de Manabí y Esmeraldas, debido a esta situación la compañía EL GRAN REMATE ALGRAN S.A. sufrió afectaciones severas en sus activos, específicamente en su mercadería disponible para la venta, registrando en el período 2016 una pérdida de USD313.277,61, lo cual provocó que la compañía arroje un resultado negativo durante el ejercicio económico 2016.

- **Resolución No. NAC-DGERCGC16-00000309 DE 22 de julio de 2016, publicada en el primer suplemento de Registro Oficial No. 808 de 209 de julio de 2016.**

Adicionalmente, durante el año 2016, existió un reajuste a las cuentas contables de Terrenos y Depreciación Acumulada de Activos Fijos.