



INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE PARA LA COMPAÑÍA: GRUCANQUI CÍA. LTDA.

**DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO ECONOMICO 2019**

**ING.COM. MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G.
ESPECIALISTA EN TRIBUTACION
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

Cuenca, 26 de mayo del 2020

INFORME DE LA AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE ESTADOS FINANCIEROS AÑO ECONOMICO 2019

PARA: LOS SEÑORES SOCIOS DE GRUCANQUI CÍA. LTDA.

OPINIÓN

*Hemos auditado los estados financieros de **Grucanqui Cía. Ltda.** Que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el Patrimonio, y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.*

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos que pudieran determinarse si no hubiera existido la limitación descrita en la sección “fundamentos de la opinión calificada con salvedades” de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre del 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF).

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

*Al 31 de diciembre de año 2019, **Grucanqui Cía. Ltda.** No dispone del informe de un estudio actuarial según las Normas de Información Financiera, que es la NIC 19 que nos habla sobre los beneficios a los empleados. Por consiguiente, no es factible determinar los posibles efectos, si los hubiera, sobre los estados financieros derivados de la falta de provisiones de desahucio y jubilación patronal.*

*Al 31 de diciembre de 2019, **Grucanqui Cía. Ltda.** No dispone del informe de un perito valuador para determinar el valor razonable del inmueble ya que este es nuevo en su construcción, principal activo de la compañía, que representa entre edificio y terreno, que a esta fecha suman USD 3.239.628,84, y que representan el 87,79% del total de los activos de la empresa sin tomar en cuenta su depreciación. La entidad elige la NIC 16, como política contable, el modelo del costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las perdidas por deterioro del valor.*

EMPRESA AUDITADA: GRUCANOUILCIA, LTDA.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las normas internacionales de auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la compañía de conformidad con el Código de Ética del Contador Ecuatoriano emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, y en la resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros Reforma la Resolución N° SCVS-INC-DNCDN-2016-011, por la Resolución N° SCVS-INC-DNCDN-2019-0014 del R.O. No. 71 del miércoles 30 de octubre de 2019, y hemos cumplido considerando que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de valorar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable de negocio en marcha a menos que la administración tenga la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados de la Administración de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

EMPRESA AUDITADA: GRUCANOUILIA LTDA.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de ética profesional durante la auditoría; nosotros también:

- 1.- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra solución, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión del control interno.
- 2.- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- 3.- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la Administración
- 4.- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre lo apropiado del uso por parte de la Administración, de las bases contables de negocio en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Muestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- 5.- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.



EMPRESA AUDITADA: GRUCANQUI CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS DE FORMA EJECUTIVA

GRUCANQUI CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares)

		Al 31 de Diciembre	
		2019	2018
1	ACTIVO	US\$	US\$
	101 ACTIVO CORRIENTE		
10101	<i>Efectivo y equivalentes del efectivo</i>	70.346,86	81.549,41
10102	<i>Activos Financieros</i>		
10102	<i>Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes</i>	70.104,26	72.854,07
10102	<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	-	11,00
10103	<i>Inventarios</i>	72.994,54	41.656,09
10104	<i>Servicios y Otros Pagos Anticipados</i>	39.718,57	41.369,74
10105	<i>Activos por Impuestos Corrientes</i>	33.027,85	56.595,23
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	286.192,08	294.035,54
	102 ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	<i>Propiedad, Planta y Equipo</i>	4.016.741,94	4.004.551,29
1020112	<i>(-)Depreciación Acumulada</i>	(613.028,84)	(483.067,80)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	3.403.713,10	3.521.483,49
1	TOTAL ACTIVO	3.689.905,18	3.815.519,03
2	PASIVO		
	201 PASIVO CORRIENTE		
20103	<i>Cuentas y Documentos por pagar</i>	61.172,62	46.693,16
20104	<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>	2.226.560,14	1.873.815,85
20105	<i>Provisiones</i>	3.897,36	-
20107	<i>Otras Obligaciones Corrientes</i>	78.555,30	112.136,45
20108	<i>Cuentas por pagar diversas relacionadas</i>	92.496,91	105.716,71
20110	<i>Anticipo de Clientes</i>	17.648,72	14.500,12
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.480.331,05	2.152.862,29
	<i>Suman y pasan....</i>	2.480.331,05	2.152.862,29

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

ESTADOS FINANCIEROS DE FORMA EJECUTIVA

GRUCANQUI CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares)

		<i>Al 31 de Diciembre</i>	
		2019	2018
	<i>Suman y Vienen.....</i>	2.480.331,05	2.152.862,29
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	136.880,56	585.880,56
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	136.880,56	585.880,56
2	TOTAL PASIVO	2.617.211,61	2.738.742,85
301	PATRIMONIO NETO		
30101	Capital Suscrito o Asignado	769.304,00	769.304,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	459.992,37	459.992,37
30401	Reserva Legal	1.891,49	1.891,49
306	RESULTADOS ACUMULADOS		
30601	Ganancias acumuladas	35.938,22	35.938,22
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(192.892,35)	(176.772,41)
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Periodo	(1.540,16)	(13.577,49)
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	1.072.693,57	1.076.776,18
	TOTAL PATRIMONIO NETO	3.689.905,18	3.815.519,03
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO			



NORA ESTEFANIA CONDO SUAREZ
Representante Legal
CI.010388018



CPA. DAVID GONZALEZ
Contador (a)
Ruc 010480094001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

ESTADOS FINANCIEROS DE FORMA EJECUTIVA

GRUCANQUI CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

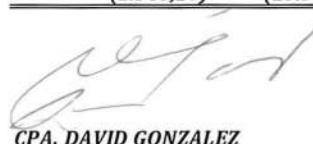
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019

(Expresado en Dólares)

	<i>Diciembre</i>	
	2019	2018
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas Netas	1.268.893,04	1.293.938,57
VENTAS NETAS	1.268.893,04	1.293.938,57
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
Costo de venta y producción	379.333,37	388.596,93
GANANCIA BRUTA	889.559,67	905.341,64
Otros Ingresos	8.552,52	5.179,41
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
Gastos de ventas	132.702,20	108.758,91
Gastos de Administración	496.341,55	539.592,27
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	629.043,75	648.351,18
GASTOS FINANCIEROS		
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	185.288,23	174.151,12
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	185.288,23	174.151,12
OTROS GASTOS		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	26.970,74	9.964,77
15% Participación a Trabajadores	(4.045,61)	(1.494,72)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	22.925,13	8.470,05
Impuesto a la Renta	(24.465,28)	(21.631,01)
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	(1.540,16)	(13.160,95)
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(1.540,16)	(13.577,49)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	(1.540,16)	(13.577,49)



NORA ESTEFANIA CONDO SUAREZ
Representante Legal
CI.010388018



CPA. DAVID GONZALEZ
Contador (a)
Ruc 010480094001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



ING. COM. MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G.
ESPECIALISTA EN TRIBUTACION

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
RESOLUCIÓN No. SCVS-RNAE1103

EMPRESA AUDITADA: GRUCANOUILCIA, LTDA.

6.- Consideramos que nuestra auditoría constituye una base razonable para fundamentar nuestra opinión de auditoría calificada sobre el cumplimiento de las obligaciones Tributarias de la Compañía; y, además no requiere de cumplimiento de las Normas de Prevención de Lavados de Activos, aplicamos y mantenemos una actitud profesional durante toda la auditoría.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

Cuenca, 26 de mayo 2020


ING. COM. MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G.
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO SCVS-RNAE 1103



INFORMACIÓN GENERAL

La Auditoria Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 de Grucanqui Cía. Ltda., se realizó de conformidad al contrato de “Servicios Profesionales” acordado, mediante muestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

La racionabilidad de los estados financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas procedimientos de conformidad con lo que establecen el marco conceptual de las Normas Internacionales de información financiera NIIF's, y Normas de General Aceptación de Auditoria Internacional, de acuerdo con las circunstancias y lo dispuesto examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañías y otros organismos de control del Ecuador.

DISPOSICIONES LEGALES

GRUCANQUI CIA. LTDA.; la constitución de esta empresa es en la ciudad de Cuenca, con la Escritura Pública otorgada el 15 de agosto de 2011 ante Notario Público Octavo Dr. Homero Moscoso Jaramillo; la fecha de inscripción de la presente escritura en el Registro Mercantil.

GRUCANQUI CIA. LTDA.; la Reforma de Estatutos y aumento de capital de esta empresa en la ciudad de Cuenca, con la Escritura Pública otorgada el 13 de agosto de 2015 ante Notario Público Segundo Dra. Marcia Nieto Pacheco.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

Estatutos. Artículo Tercero Objeto: “La Compañía tiene como objeto social realizar las siguientes actividades: Uno) Administrar y prestar los servicios referentes a hotelería relacionado con hospedaje, bares, restaurantes y alimentación; como parte de las actividad hotelera a realizar; Dos) Todo lo referente a catering y menaje de alquiler de vajilla, samovares y a preparación de alimentos; entrenamiento, presentación y representación de eventos artísticos y seminarios y de bienes muebles; Tres) Servicio, elaboración, realización, provisión de bienes y equipos necesarios para las actividades de bar, restaurante y discoteca para lo cual podrá adquirir bienes relacionados con la actividad; podrá administrar establecimientos que se dediquen a la presentación de este servicio; Cuarto) Importación y exportación de productos de consumo tales como licores, cervezas vino, y cualquier tipo de bebida alcohólica o no, permitida por la ley, bienes, vehículos o maquinarias

EMPRESA AUDITADA: GRUCANQUI CIA. LTDA.

relacionadas para la implementación de hoteles y de catering; Cinco) Operar como agencia de viajes y turismo, como complemento del objeto determinado a los numerales anteriores. Para ello se realizará todo tipo de acto y contratos bancarios, mercantiles, hábiles y de cualquier índole, a fin de cumplir con su objeto social.

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

GRUCANQUI CIA. LTDA., funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías y Reglamento, Estatutos Sociales de la Compañía, y basado como entes de regulación está también el Servicio de Rentas Internas (SRI), bajo un numero de RUC: 0190377210001 que identifica el cumplimiento de sus obligaciones; cada mes con fecha 10, debe cumplir con sus impuestos indirectos.

UBICACIÓN

Nombre Comercial: ZIRCUS RESTAURANTE

Establecimiento 001 Matriz, Cantón Cuenca, Parroquia Huaynacapac, Avenida del Estadio N° s/n y Florencia Astudillo Teléfono 074105000 email: teffycando@gmail.com.

Nombre Comercial: HOTEL ZAHIR 360

Establecimiento 002 Matriz, Cantón Cuenca, Parroquia Huaynacapac, Avenida del Estadio N° s/n y Florencia Astudillo Teléfono 074105000 email: contabilidad@hotelzahir360.com.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Los Estados Financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado, emitido por la administración y entregado al auditor externo independiente; sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

NOTA N° 01

A) RESUMEN DE LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2019, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.

1. INFORMACIÓN GENERAL

Grucanqui Cía. Ltda. es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en la ciudad de Cuenca. Por lo cual se realiza algunas puntualizaciones sobre la constitución de la compañía como es la duración por 50 años contados desde la fecha de inscripción.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los registros contables se los realiza en dólares de los EEUU de América

1.- Primera aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros anuales consolidados de Grucanqui Cía. Ltda. Correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2011 fueron los primeros estados financieros preparados bajo normas internacionales de información financiera, y hasta la fecha, sigue vigente.

2.- Consolidación de estados financieros

En la preparación de los estados financieros consolidados, la Compañía Grucanqui Cía. Ltda., considerara todas aquellas compañías en las cuales tiene la propiedad, directa o indirecta, del 50% o más de los derechos societarios de las entidades en donde participa. Cabe destacar que de acuerdo a la NIC 27, se entiende por control, el poder de dirigir las políticas financieras y operativas de la entidad, con el fin de obtener beneficios de sus actividades.

3. Sistemas Informáticos

Los costos de adquisición y desarrollo que se incurran en relación con los sistemas informáticos se registrarán con cargo a la cuenta “Equipos de Computación y Software” de los estados financieros.

La Compañía aplicara test de deterioro cuando existan indicios de que el valor libro excede el valor recuperable del activo intangible.

4. Inventario

Se mantiene al costo de adquisición y se valora por el método promedio. Cuando exista evidencia de deterioro del valor se someterá al análisis del valor neto de realización.

5. Propiedades Planta y Equipo

Se reconocerá un activo fijo, cuando el bien tendrá una duración de uso mínima de un año y un costo histórico mínimo de \$ 100,00 dólares.

El activo fijo de la Compañía Grucanqui Cía. Ltda. se contabilizará utilizando el modelo del costo. El modelo del costo es un método contable en el cual el activo fijo se registra al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

6. Inversiones Inmobiliarias

Las inversiones inmobiliarias de la compañía Grucanqui Cía. Ltda., incluirá los terrenos, edificios y otras construcciones que se mantiene para ser explotados en régimen de arrendamiento, o para obtener una plusvalía en su venta como consecuencia de los incrementos que se produzcan en el futuro en sus respectivos precios de mercado.

En este resumen de las notas explicativas realizadas por la Compañía existen otros puntos por la cual voy a numerar.

- 7. Deterioro del valor de los activos*
- 8. Activos financieros*
- 9. Clasificación de activos entre corrientes y no corrientes*
- 10. Pasivo financiero y patrimonio neto*
- 11. Préstamos Bancarios*
- 12. Clasificación de pasivos entre corrientes y no corrientes*
- 13. Provisiones (gastos)*
- 14. Activos y pasivos contingentes*
- 15. Reconocimiento de ingresos*
- 16. Reconocimiento de Gastos*
- 17. Compensaciones de saldos*
- 18. Impuesto a la renta e impuestos diferidos*
- 19. Efectos en las variaciones*
- 20. Estados de Flujo de efectivo*
- 21. Transacciones con empresas relacionadas*

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación de la Junta de Socios. En dichas cuentas anuales están incluidos los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo de Efectivo y notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

B) BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros individuales fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución No. 06.Q.ICI.004, emitida por la Superintendencia de Compañías el 21 de agosto de 2006, y publicada en el Registro Oficial No. 348 el 4 de septiembre de 2006.

Los estados financieros que adjuntos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta General de Socios.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresados en esa moneda (USD).

NOTA N° 02

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

LEY DE COMPAÑIAS ART. 124 Obligaciones de los administradores o gerentes, estarán obligados a presentar los Estados financieros a la terminación del ejercicio económico; deberán también cuidar de que se lleve debidamente la contabilidad y cumplir y hacer cumplir la ley, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría.

NOTA N° 2.1

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales dentro del año económico. Los sobregiros bancarios se considera como recursos de financiamiento y se incluirán en el pasivo corriente.

Al 31 de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
<i>Caja Chica Contabilidad</i>	--	<i>-33,82</i>
<i>Caja Chica Recepción</i>	<i>196,71</i>	<i>15,81</i>
<i>Caja General</i>	<i>779,69</i>	<i>10.000,00</i>
Total	976,40	9.981,99

El valor de Bancos corresponde a recursos mantenidos en cuentas de ahorro, corrientes en diferentes instituciones financieras locales, como son Banco Internacional, Banco de Guayaquil y Banco Procredit con cuentas activas corrientes y la Coopac. Austro, y se realiza las respectivas conciliaciones bancarias.

Bancos:	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
<i>Banco de Guayaquil cta. cte.001232710-2</i>	<i>3.765,67</i>	<i>2.896,50</i>
<i>Banco internacional cta. cte. 8200610703</i>	<i>31.057,13</i>	<i>40.537,00</i>
<i>Banco Procredit cta. Cte.090301298.12</i>	<i>-104,89</i>	<i>-142,74</i>
<i>Coopac Austro cta. ahorros</i>	<i>3.358,60</i>	<i>55,86</i>
<i>Banco Internacional cta. ahorros 8200767164</i>	<i>24.392,35</i>	<i>7.089,49</i>
<i>Banco Procredit cta. diaria # 024036172719</i>	<i>6.901,30</i>	<i>385,25</i>
<i>Banco Procredit cta. ahorros # 02401011681989</i>	<i>---</i>	<i>16.500,00</i>
<i>Banco Pichincha cta. Cte. # 2100170597</i>	<i>0,3</i>	<i>4.246,06</i>
TOTAL	69.370,46	71.567,42

La Compañía en el curso normal de sus operaciones está expuesta a una variedad de riesgos financieros identificados como son:

Riesgos de Crédito, Riesgos de Liquidez, Riesgos de Mercado.

Los saldos contra la naturaleza de las instituciones financieras, debe considerarse como un crédito y revelar en el pasivo a corto plazo.

NOTA N° 2.2

2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

	<i>(US Dólares)</i>	
	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
<i>Clientes</i>	<i>57.995,16</i>	<i>39.374,51</i>
<i>Cheques recibidos x cobrar no relacionados</i>	<i>752,74</i>	<i>1.182,02</i>
<i>Cuentas x cobrar tarjetas de crédito</i>	<i>3.871,37</i>	<i>17.398,31</i>
<i>Huéspedes en casa</i>	<i>----</i>	<i>13.116,12</i>
<i>Documentos x Recibir t. de crédito</i>	<i>1.230,51</i>	<i>----</i>
<i>Cuentas y documentos x cobrar empleados</i>	<i><u>6.254,48</u></i>	<i><u>1.783,11</u></i>
<i>TOTAL</i>	<i>70.104,26</i>	<i>72.854,07</i>

Corresponde a las ventas realizadas y la compañía otorga a sus clientes este crédito se aprueba por parte de la administración de la empresa.

La Administración debe disponer de un Manual, con detalle del proceso para otorgar un crédito y dar seguimiento a las condiciones con las que se otorgó el crédito; es recomendable que se controle la Cartera que no sea mayor a un año. El registro contable debe revelar la clasificación de la antigüedad del crédito y la Administración ejecutar a los plazos vencidos.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. La cartera de crédito proviene de una alta diversificación de clientes de la empresa, los cuales están

EMPRESA AUDITADA: GRUCANOJULIA LTDA.

económicamente y geográficamente dispersos en el país con cierto riesgo; sin embargo, la Administración busca una relación comercial estable y con un buen record de pago.

NOTA N° 2.3

3. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

	(US Dólares)	
	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
<i>Inventario de Materia Prima Bodega</i>	48.186,29	41.656,09
<i>Inventario de Materia Prima Bar</i>	7.754,48	----
<i>Inventario de Materia Prima Restaurant</i>	<u>17.053,77</u>	----
TOTAL	72.994,54	41.656,09

- a) La Administración debe disponer por escrito, los procedimientos para la toma de inventario físico, para realizar ajustes a sobrantes y faltantes. Para bajas de inventarios, la Administración debe cumplir con lo que tipifica la LORTI. Debe disponer de Inventarios Rotativos y por lo menos una vez al año un inventario físico integral.
- b) La Administración debe monitorear a menudo los saldos físicos del inventario y conciliar con el saldo contable (Inventario físico rotativo).
- c) La Administración en el año 2019, no invitó al Auditor Externo Independiente, para la toma física de inventarios.

Los inventarios se valoran al costo de adquisición y se valoran por el método promedio.

NOTA N° 2.4

4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Seguros pagados anticipado	3.964,63	4.306,93
Anticipo a proveedores	8.739,56	6.785,83
Anticipo a empleados	<u>27.014,38</u>	<u>30.276,98</u>
TOTAL	39.718,57	41.369,74

Constituyen créditos conferidos en calidad de adelantos o anticipos, o también pueden concederse adelantos especiales o préstamos para compra de vehículos un ejemplo, y se descuentan al fin de mes.

NOTA N° 2.5

5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Crédito Tributario IVA	1.630,28	26.304,91
Crédito Tributario de Impuesto a la Renta	6.256,79	6.114,84
Anticipo de Impuesto a la Renta	4.493,06	4.703,16
Retenciones Imp. renta en ventas	20.647,72	19.472,32

Las Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta son las que mantiene la empresa a favor y lo compensara al final del año en su declaración de Impuesto a la Renta.

El Crédito Tributario es en relación al IVA Cobrado con el IVA Pagado que cada mes se ira compensando, si al tener el IVA pagado mayor al cobrado se generara un crédito tributario a favor.

EMPRESA AUDITADA: GRUCANOULCIA LTDA.

La Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria en el Registro Oficial No. 111 de martes 31 de diciembre del 2019.

En su Art. 20 substituye el Art. 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno sobre el anticipo del Impuesto a la renta.

NOTA N° 2.6

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

<u>ACTIVOS FIJOS</u>	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>551.812,72</i>	<i>543.461,78</i>
<i>(-) Depreciación Acumulada</i>	<i>(239.076,10)</i>	<i>(183.757,55)</i>
<i>Edificios</i>	<i>2.181.989,51</i>	<i>2.181.989,51</i>
<i>(-) Depreciación Acumulada</i>	<i>(297.379,85)</i>	<i>(237.903,89)</i>
<i>Vehículos</i>	<i>105.211,97</i>	<i>105.211,97</i>
<i>(-) Depreciación Acumulada</i>	<i>(26.079,29)</i>	<i>(12.407,43)</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>18.680,66</i>	<i>18.538,70</i>
<i>(-) Depreciación Acumulada</i>	<i>(16.917,36)</i>	<i>(15.422,69)</i>
<i>Construcción en Curso</i>	<i>97.710,00</i>	<i>97.710,00</i>
<i>(-) Depreciación Acumulada otros</i>	<i>(33.576,24)</i>	<i>(33.576,24)</i>
<i>Terrenos</i>	<i>1.057.639,33</i>	<i>1.057.639,33</i>

- ✓ *Propiedades, planta y equipo, se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.*

FMPRESA AUDITADA: GRU CANOILCIA LTDA.

- ✓ *La Administración, debe velar por que las Propiedades, planta y equipo, estas cuentas registran los bienes para uso exclusivo de la compañía, no son destinados a la venta. Estos bienes deben ser reclasificados y a los bienes operativos se debe dar su valor razonable. Los registros contables de Mayor General Auxiliar deben estar registrados por cada uno de los bienes e identificados como determina la LORTI, revelando su costo histórico y evolución, con la aplicación de la Política Contable y nuevos avalúos; vida útil; valor residual, depreciación acumulada.*
- ✓ *En la depreciación de las propiedades, planta y equipo, la Administración utiliza las siguientes mediciones.*

<u>Vida Útil</u>	<u>Años</u>
<i>Edificios</i>	30
<i>Vehículo liviano</i>	5
<i>Muebles y enseres de oficina</i>	10
<i>Equipo de Computación</i>	3

NOTA N° 03

PASIVO

Son cuentas que por sus denominaciones significan o representan obligaciones por pagar de la compañía para con terceras o segundas personas, o para consigo mismas como es el caso de la depreciación acumulada.

NOTA N° 3.1

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

PASIVO CORRIENTE	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
<i>Proveedores por pagar</i>	59.491,08	46.359,57
<i>Otras cuentas por pagar propinas empleados</i>	<u>1.681,54</u>	<u>333,59</u>
TOTAL	61.172,62	46.693,16

NOTA N° 3.2

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

PRESTAMOS BANCARIOS	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
BANCO PROCREDIT	2.196.386,72	1.854.429,96
BANCO INTERNACIONAL	18.072,73	11.853,11
TARJETAS DE CRÉDITO	<u>12.100,69</u>	<u>7.532,78</u>
TOTAL	2.226.560,14	1.873.815,85

Ante la falta de liquidez momentánea, la obtención de préstamos constituye una operación usual, pero también es normal buscar financiamiento de largo plazo para ampliar la planta o línea de negocios ante esta necesidad han de buscarse opciones a costos razonables. Que facilitan las instituciones financieras.

Cuentas y documentos por pagar, la administración debe disponer conciliaciones mensuales entre saldos de registros contables y documentos de soporte.

NOTA N° 3.3

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

DESCRIPCION	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Con la Administración Tributaria	41.006,12	47.036,72
Obligaciones con el IESS	3.399,40	13.914,74
Obligaciones Beneficios de Ley	30.104,17	49.136.10
Participación Trabajadores	4.045,61	2.048,89

Todas estas obligaciones generadas por la compañía que se califica como corriente cuando se estima que su vencimiento se cumplirá en los siguientes doce meses.

NOTA N° 3.4

PRESTAMOS DE SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

PASIVO NO CORRIENTE

Prestamos de Socios	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
<i>Sra. Daniela Cando</i>	<u>114.692,43</u>	<u>345.798,64</u>
<i>Sr. Juan Carlos Quito</i>	<u>114.685,04</u>	<u>345.798,63</u>
Total	229.377,47	691.597,27

1. *Los Activos y Pasivos de "relacionados". Toda transacción con relacionados de Activo y Pasivo deben revelar con el soporte. Ejemplo, para recibir créditos de los Socios, la Gerente General, debe disponer del Acta de Junta General, en la que conste la autorización de éste endeudamiento, con plazo y el porcentaje del interés, la administración también revela en sus notas explicativas.*
2. *Los préstamos a Largo Plazo, al primero de enero del año económico vigente, debe ser transferido, al pasivo a corto plazo, la parte que se cancelará en dicho periodo.*
1. *Cancelación de intereses, principio contable todo registro financiero deben tener un soporte original; tributariamente, el soporte de un egreso económico constituye la factura, para proceder a la cancelación. En la LORTI y en el Reglamento de Facturación; no existe excepción de facturación, sobre cancelación de intereses que reconoce una compañía.*

NOTA N° 04

Al 31 de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

PATRIMONIO	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
<i>Capital Suscrito o Asignado</i>	769.304,90	769.304,90
<i>Aporte a Futuras capitalizaciones</i>	459.992,37	459.992,37
<i>Reserva Legal</i>	1.891,49	1.891,49
<i>Ganancias Acumuladas</i>	35.938,22	35.938,22
<i>Pérdidas Acumuladas</i>	(192.892,35)	(176.772,41)
<i>Utilidad/Perdida</i>	<u>(1540,16)</u>	<u>9.963,91</u>
<i>Total</i>	1.072.693,57	1.100.317,58

- *Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía; son aportaciones de los socios o accionistas destinados a producir beneficios, utilidades o ganancias. Esta es la parte residual en los activos de la empresa, una vez deducidos todos sus pasivos.*
- *Reserva facultativa, de acuerdo con el artículo 297 de la Ley de Compañías, el estatuto o la junta general podrán acordar la formación de una reserva especial para prever situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro, estableciendo el porcentaje de beneficios destinados a su formación, el mismo que se deducirá después del porcentaje en los incisos anteriores.*

NOTA N° 4.1

10. CAPITAL.

1. *Capital Social, son aportes realizados en especie o efectivo por socios, sumado o restado los resultados registrados por la entidad durante su existencia permanente; resultados que son medidos periódicamente a través de cada uno*



EMPRESA AUDITADA: GRUCANOULCIA. LTDA.

de los ejercicios económicos financieros. Los aumentos o disminuciones se realizan mediante reformas de constitución.

CAPITAL SUSCRITO COMPUESTO DE:

	(US Dólares)	%
Sra. Daniela Cando	384.732,00	50.01
Sr. Juan Carlos Quito	384.572,00	49.99

- 1. Las Reservas, determina la Ley de Compañías, los Estatutos de la compañía y la voluntad de los Socios, surgiendo de los resultados positivos y, se acredita con los valores que destinen o asignen los socios de sus ganancias. Pero cuando los resultados son negativos, surge el déficit que significa una disminución de capital social.*
- 2. Ley Compañías, Art. 109.- La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social.*

Reserva de capital, podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de Junta General. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los socios al liquidarse la compañía.

NOTA N° 05

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Las cuentas de ingresos y gastos deben ser liquidadas o eliminadas por sus saldos al 31 de diciembre del 2019, en virtud que nada representan ni tienen otra función que cumplir. Los Ingresos monetarios, provienen de operaciones de los entes generadores de efectivo. Tomado del producto que revela el software contable.

INGRESOS	(US Dólares)	
	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Ventas de Bienes	1.268.893,04	1.293.938,57
Ingresos No Operacionales	<u>8.552,52</u>	<u>5.179,41</u>
Total	1.277.445,56	1.299.117,98



COSTOS Y GASTOS

Costo Operativo	379.333,37	388.596,93
Gasto Operativo	629.043,75	900.556,28
Gastos No Operativos	<u>242.097,70</u>	
Total	1.250.474,82	1.289.153,21

UTILIDAD	26.970,74	9.964,77
-----------------	------------------	-----------------

1. *Ingresos: Incremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio, y que no están relacionados con los aportes de capital efectuados por los propietarios.*
2. *Gastos: Disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de egresos o disminuciones del valor de los activos, o bien como surgimiento de obligaciones, que dan como resultado disminuciones en el Patrimonio, y que no están relacionados con las distribuciones de Patrimonio efectuados a los propietarios.*
3. *Las cuentas de ingresos y gastos deben ser liquidadas o eliminadas por sus saldos al 31 de diciembre del 2019, en virtud que nada representan ni tienen otra función que cumplir.*



ING. COM. MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G.
ESPECIALISTA EN TRIBUTACION

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
RESOLUCIÓN No. SCVS-RNAE1103

EMPRESA AUDITADA: GRUCANQUI CIA. LTDA.

GRUCANQUI CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE
DEFICIENCIAS EN EL CONTROL INTERNO
POR EL AÑO QUE TERMINO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019



**A la Junta General de Socios de
GRUCANQUI CIA. LTDA.**

*En el proceso de planeación y ejecución de nuestra auditoria a los estados financieros de **GRUCANQUI CIA. LTDA.**, por el año que terminó el 31 de diciembre de 2019, hemos revisado la estructura del control interno, con el propósito de determinar los procedimientos de auditoria necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros.*

La administración de la compañía, es responsable de establecer y mantener una estructura de control interno contable, operacional y financiero. Para cumplir con esta responsabilidad se requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y juicios para evaluar los beneficios anticipados y costos relacionados con los procedimientos de control. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros.

*Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema. Consecuentemente no expresamos una opinión sobre la estructura de control interno de **GRUCANQUI CIA. LTDA.**, tomado como un todo. Sin embargo, este estudio y evaluación mostro los hallazgos resumidos en este informe, los mismos que, aunque no se consideran debilidades materiales, creemos que ciertas mejoras pueden ser efectuadas para fortalecer la estructura del control interno o la eficiencia operacional.*

*Este informe está dirigido para la información y uso de la Administración de **GRUCANQUI CIA. LTDA.**, y para conocimiento de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, y no debe ser utilizado con otro propósito.*

Efectivo y Equivalente del Efectivo, Observaciones

- No existe una política contable de la creación de caja chica, por la cual debe estar en custodio por algún empleado para garantizar el buen uso de este fondo con controles sorpresivos internamente.

Por lo antes indicado recomendamos a la administración, regularizar esta cuenta que es importante para los gastos pequeños e imprevistos que necesita solventar la Compañía.

Cuentas por Cobrar

De la revisión de Cuentas por cobrar, determinamos las siguientes observaciones:

- En el reporte de cartera existe varios saldos de años anteriores que no han podido ser cobrados en el momento oportuno; ejm. Gustavo Escobar saldo de \$ 3,00 dólares con fecha de vencimiento el 06/07/2018.

Con el propósito de depurar el anexo de cuentas por cobrar, recomendamos

- Depurar los saldos inmateriales de las cuentas por cobrar que correspondan a retenciones no recibidas y valores no cobrados en su totalidad.

La Utilidad

Con el propósito de no tener una incorrección en razón a la utilidad que se transfiere al Patrimonio.

- En el reporte de los Estados Financieros correspondiente al año 2019 se detalla un valor de la utilidad contable ante de impuestos de 26.970,74 dólares de los Estados Unidos de Norte América si bien el sistema contable registra los gastos no deducibles que al final del año 2019 por conciliación me da por la pérdida tributaria mas no contable, por un monto de (\$ 1.540,16).

Por lo antes indicado recomendamos a la administración saber el proceso correctamente para poder justificar a la junta general de socios.

ASPECTOS TRIBUTARIOS

Informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de diciembre de 2019, será presentado un informe por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras

EMPRESA AUDITADA: GRUCANOUI CIA. LTDA.

obligaciones tributarias, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria e inclusive variar el Balance General a la comparación de los informes al SRI con los saldos contables.

Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria

Con el propósito de continuar y tener conocimiento sobre los Reformas a Varios Cuerpos Normativos que ha generado esta nueva Ley recomendamos actualizar los conocimientos para futuros cambios y aplicaciones según sea la necesidad.

Gastos No Deducibles

- Al referirnos a los gastos no deducibles se analiza como un control interno muchas gestiones operativas que realiza la Compañía sin sustento de los comprobantes de venta y depreciaciones por lo que genera un valor de \$ 74.933,37 que incrementa para el pago de impuesto a la renta.*

Observaciones a las Actas de Junta General de Socios

De la revisión de las actas de Junta General de Socios, celebradas durante el año 2019 determinamos las siguientes observaciones:

1. No evidenciamos en el expediente la grabación de la Junta
2. Las actas son redactadas utilizando un solo lado de la hoja, sin embargo, al reverso de la misma no está anulada con la leyenda “Espacio en blanco”.
3. Las actas no se encuentran enumeradas, ni foliadas.

Al respecto los Art. 34 y 36 del reglamento sobre juntas generales de socios y accionistas de las compañías de responsabilidad limitada, anónima en comandita por acciones y de economía mixta, establecen:

“Art. 34. – Formas de llevar las actas. – Las actas de las juntas generales se llevarán en un libro especial destinado para el efecto o en hojas móviles escritas manualmente, a máquina o en ordenadores de textos. En estos casos se asentaran en hojas foliadas a números seguido, escritas en el anverso y en el reverso, en las cuales las actas figuraran una a continuación de otra, en riguroso orden cronológico, sin dejar espacios en blanco en su texto y rubricadas una por una por el Secretario....”.

“....Art. 36. – Grabación de las sesiones de junta general. – Todas las sesiones de Juntas Generales de socios o accionistas, deberán grabarse en soporte magnético y es de responsabilidad del secretario de la junta incorporar el archivo informático al respectivo expediente....”.



ING. COM. MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G.
ESPECIALISTA EN TRIBUTACION

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
RESOLUCIÓN No. SCVS-RNAE1103

EMPRESA AUDITADA: GRUCANQUILIA LTDA.

Lo descrito evidencia incumplimiento de las normas societarias, por lo que puede ocasionar sanciones impuestas por el organismo de control en caso de revisión; recomendamos elaborar las actas, observando lo establecido en el "Reglamento sobre Juntas Generales de Socios y Accionistas de las compañías de responsabilidad Limitada, Anónimas, en Comandita por Acciones de Economía Mixta", publicado en el registro oficial No. 371 del 10 de noviembre de 2014, así como lo dispuesto en la Ley de Compañías.

Cuenca, 26 de mayo 2020

Atentamente.

Ing. Com. Marco Antonio Zúñiga G.
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR INDEPENDIENTE
Nº SCVS-RNAE-1103

Nota:

Adjuntamos los Estados Financieros Auditados como anexo

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31-12-2019

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
1	ACTIVOS		
1.01	ACTIVO CORRIENTE		286192.08
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		70346.86
1.01.01.01	CAJA		779.69
1.01.01.01.01	CAJA GENERAL	779.69	
1.01.01.02	FONDO ROTATIVO		196.71
1.01.01.02.02	CAJA CHICA RECEPCION	196.71	
1.01.01.03	BANCOS		69370.46
1.01.01.03.01	BANCO DE GUAYAQUIL CTA.CTE. # 001232710-2	3765.67	
1.01.01.03.02	BANCO INTERNACIONAL CTA.CTE. # 8200610703	31057.13	
1.01.01.03.03	BANCO PROCREDIT CTA.CTE. # 09030129812	-104.89	
1.01.01.03.04	COOPAC AUSTRO CTA AHORROS	3358.6	
1.01.01.03.05	BANCO INTERNACIONAL CTA. AHORROS, # 8200767154	24392.35	
1.01.01.03.06	BANCO PROCREDIT CTA. DIARIA # 024036172719	6901.3	
1.01.01.03.08	BANCO PICHINCHA CTA. CORRIENTE # 2100170597	0.3	
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS		70104.26
1.01.02.05	CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		70104.26
1.01.02.05.01	CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	57995.16	
1.01.02.05.02	CHEQUES RECIBIDOS X COBRAR CLIENTES NO RELAC.	752.74	
1.01.02.05.03	CUENTAS X COBRAR TARJETAS DE CRÉDITO	3871.37	
1.01.02.05.05	DOCUMENTOS POR RECIBIR TARJETAS DE CREDITO	1230.51	
1.01.02.05.06	CUENTAS Y DCTOS X COBRAR EMPLEADOS	6254.48	
1.01.03	INVENTARIOS		72994.54
1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		72994.54
1.01.03.01.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA EN BODEGA	48186.29	
1.01.03.01.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA EN BAR	7754.48	
1.01.03.01.03	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA EN RESTAURANTE	17053.77	
1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		39718.57
1.01.04.01	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS		3964.63
1.01.04.01.01	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	3964.63	
1.01.04.03	ANTICIPOS A PROVEEDORES		8739.56
1.01.04.03.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES	8739.56	
1.01.04.04	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		27014.38
1.01.04.04.01	ANTICIPOS A EMPLEADOS	27014.38	
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		33027.85
1.01.05.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP. (IVA)		1630.28
1.01.05.01.01	CREDITO TRIBUTARIO IVA	1606.21	
1.01.05.01.05	RETENCIÓN IVA 70% EN VENTAS	24.07	
1.01.05.02	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA		6256.79
1.01.05.02.01	CREDITO TRIBUTARIO I.R. AÑOS ANTERIORES	6256.79	
1.01.05.03	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		25140.78
1.01.05.03.01	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	4493.06	
1.01.05.03.02	RETENCIONES IMP RENTA RECIBIDAS EN VENTAS	20647.72	
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE		3403713.1
1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		3403713.1
1.02.01.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		4016741.94
1.02.01.01.01	TERRENOS	1057639.33	
1.02.01.01.03	CONSTRUCCIONES EN CURSO	97710	
1.02.01.01.04	INSTALACIONES	3697.75	
1.02.01.01.05	MUEBLES Y ENSERES	551812.72	
1.02.01.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	18680.66	
1.02.01.01.09	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	105211.97	
1.02.01.01.13	INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	2181989.51	
1.02.01.12	(-) DEPRECACION ACUMULADA PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO		-613028.84
1.02.01.12.01	(-) DEPRECACION ACUM. EDIFICIOS	-297379.85	
1.02.01.12.04	(-) DEPRECACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-239076.1	
1.02.01.12.07	(-) DEPRECACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-16917.36	
1.02.01.12.08	(-) DEPRECACION ACUM. VEHICULOS, EQ. DE TRANSP. Y EQ. CAMINERO MOVIL	-26079.29	
1.02.01.12.09	(-) DEPRECACION ACUM. OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-33576.24	
TOTAL ACTIVOS:			3689905.18
2	PASIVO		
2.01	PASIVO CORRIENTE		2480331.05
2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		61172.62
2.01.01.01	CUENTAS Y DCTOS. POR PAGAR LOCALES		61172.62
2.01.01.01.01	CUENTAS Y DCTOS. X PAGAR PROVEEDORES NO RELAC. LOCALES	59491.08	
2.01.01.01.03	CUENTAS X PAGAR PROPINAS EMPLEADOS	1681.54	
2.01.04	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		2226560.14
2.01.04.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LOCALES		2226560.14
2.01.04.01.03	CUENTAS POR PAGAR PAGOS CON TARJETAS DE CREDITO BCO GYE	6448.99	
2.01.04.01.04	CUENTAS POR PAGAR PAGOS CON TARJETAS DE CREDITO BCO INTERNACIONAL	2539.34	

2.01.04.01.07	CUENTAS POR PAGAR PAGOS CON TARJETAS DE CREDITO DINERS CLUB	3112.36
2.01.04.01.09	PRESTAMO BCO PROREDIT N°02404094702	1500713.31
2.01.04.01.11	PRESTAMO BCO PROREDIT N°02404097374	182746.67
2.01.04.01.12	PRESTAMO BCO INTERNACIONAL N°820301486	1776.77
2.01.04.01.13	PRESTAMO BCO PROREDIT N°02404098619	20737.53
2.01.04.01.14	PRESTAMO BCO INTERNACIONAL N°820301541	1295.96
2.01.04.01.15	PRESTAMO BCO PROREDIT N°02404102741	492189.21
2.01.04.01.16	PRESTAMO BCO INTERNACIONAL N°820301527	15000
2.01.05.01	PROVISIONES LOCALES	3897.36
2.01.05.01.04	PROVISION CONTRIBUCION UNICA TEMPORAL	3897.36
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	171052.21
2.01.07.01	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	41006.12
2.01.07.01.10	SERVICIOS 10%	13574.97
2.01.07.01.12	CIERRE RETENCIONES I. RENTA POR PAGAR	1876.92
2.01.07.01.13	CIERRE RETENCIONES I. IVA POR PAGAR	1089.6
2.01.07.01.14	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	24464.63
2.01.07.03	OBLIGACIONES CON EL IESS	3399.4
2.01.07.03.01	APORTE INDIVIDUAL 9.45% POR PAGAR	1466.43
2.01.07.03.02	APORTE PATRONAL 11.15% POR PAGAR 1% IECE Y SECAP	1885.41
2.01.07.03.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	35.35
2.01.07.03.04	PRESTAMOS IESS POR PAGAR	12.21
2.01.07.04	OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	30104.17
2.01.07.04.01	SUELdos POR PAGAR	14997.64
2.01.07.04.02	DECIMOTERCER SUELDO POR PAGAR	931.74
2.01.07.04.03	DECIMOCUARTO SUELDO POR PAGAR	4034.61
2.01.07.04.04	VACACIONES POR PAGAR	8671.55
2.01.07.04.05	CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1468.63
2.01.07.05	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	4045.61
2.01.07.05.01	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	4045.61
2.01.07.07	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS	92496.91
2.01.07.07.01	SOCIO: JUAN CARLOS QUITO ARIAS	46244.75
2.01.07.07.02	SOCIO: MARIA DANIELA CANDO SUAREZ	46252.15
2.01.10	ANTICIPOS DE CLIENTES	17648.72
2.01.10.01	ANTICIPOS DE CLIENTES	17648.72
2.01.10.01.01	ANTICIPOS DE CLIENTES CORRIENTES	16076.72
2.01.10.01.02	ANTICIPOS TARJETAS DE CREDITO	1572
2.02	PASIVO NO CORRIENTE	136880.56
2.02.03	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	136880.56
2.02.03.03	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS L/P	136880.56
2.02.03.03.01	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS L/P: MARIA DANIELA CANDO SUAREZ	68440.28
2.02.03.03.02	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS L/P: JUAN CARLOS QUITO ARIAS	68440.28
TOTAL PASIVOS:		2617211.61

3	PATRIMONIO NETO	
3.01	CAPITAL	769304
3.01.01	CAPITAL	769304
3.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	769304
3.01.01.01.02	CAPITAL SOCIAL: DANIELA CANDO	384732
3.01.01.01.03	CAPITAL SOCIAL: JUAN QUITO	384572
3.02	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	459992.37
3.02.01	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	459992.37
3.02.01.01	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	459992.37
3.02.01.01.01	APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN DANIELA CANDO	229996.19
3.02.01.01.03	APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN JUAN CARLOS QUITO	229996.18
3.04	RESERVAS	1891.49
3.04.01	RESERVA LEGAL	1891.49
3.04.01.01	RESERVA LEGAL	1891.49
3.04.01.01.01	RESERVA LEGAL	1891.49
3.06	RESULTADOS ACUMULADOS	-156954.13
3.06.01	GANANCIAS ACUMULADAS	35938.22
3.06.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS	35938.22
3.06.01.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS	35938.22
3.06.02	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-192892.35
3.06.02.01	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-192892.35
3.06.02.01.02	PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	-192892.35
3.07	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-1540.16
3.07.01	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-1540.16
3.07.01.01	PERDIDAS Y GANANCIAS NETA DEL PERIODO	-1540.16
3.07.01.01.01	PERDIDAS Y GANANCIAS NETA DEL PERIODO	-1540.16
TOTAL PATRIMONIO:		1072693.57
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO:		3689905.18

Gerente

Contador(a)

GRUCANQUI CIA. LTDA
 AV. DEL ESTADIO S/N Y FLORENCIA ASTUDILLO
 RUC :0190377210001
ESTADO DE RESULTADOS
 Periodo: desde 01-01-2019 hasta 31-12-2019

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
4	INGRESOS		
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		1268893.04
4.01.02	PRESTACION DE SERVICIOS		1269574.61
4.01.02.01	PRESTACION DE SERVICIOS		1269574.61
4.01.02.01.01	VENTAS DE HOSPEDAJE	692434.63	
4.01.02.01.02	VENTAS DE RESTAURANTE	334057.57	
4.01.02.01.03	VENTAS DE BAR	92211.99	
4.01.02.01.04	VENTAS DE LAVANDERIA	2795.43	
4.01.02.01.05	VENTAS DE EVENTOS	95772.37	
4.01.02.01.06	VENTAS DE MINIBAR	2752.24	
4.01.02.01.07	VENTAS DE OTROS SERVICIOS HOTELEROS	49550.38	
4.01.09	(-) DESCUENTO EN VENTAS		-681.57
4.01.09.01	(-) DESCUENTO EN VENTAS		-681.57
4.01.09.01.01	(-) DESCUENTO EN VENTAS	-681.57	
4.3	OTROS INGRESOS		8552.52
4.3.01	OTROS INGRESOS		8552.52
4.3.01.01	OTROS INGRESOS		8552.52
4.3.01.01.01	OTROS INGRESOS	8552.52	
TOTAL DE INGRESOS			1277445.56
5	COSTOS Y GASTOS		
5.01	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		379333.37
5.01.01	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		235419.74
5.01.01.01	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		235419.74
5.01.01.01.01	COSTOS DE HOSPEDAJE	5150.08	
5.01.01.01.02	COSTOS DE RESTAURANTE	203482.37	
5.01.01.01.03	COSTOS DE BAR	13579.96	
5.01.01.01.04	COSTOS DE LAVANDERIA	323.68	
5.01.01.01.05	COSTOS DE DESAYUNOS	12843.96	
5.01.01.01.06	COSTOS DE EVENTOS	183.01	
5.01.01.01.07	DEVOLUCION COMPRAS DE MERCADERIA	-143.32	
5.01.04	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		143913.63
5.01.04.01	DEPRECACIÓN PROP., PLANTA Y EQUIPO EN COST. VENT Y PROD.		129961.02
5.01.04.01.11	GASTO DEPRECACION	129961.02	
5.01.04.06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN COST. VENT Y PROD.		10057.19
5.01.04.06.01	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN COST. VENT Y PROD.	10057.19	
5.01.04.07	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS PRODUCCION		3895.42
5.01.04.07.01	SUMINISTROS MATERIALES PARA LA PRODUCCION	188.81	
5.01.04.07.04	SUMINISTROS MATERIALES DE COCINA	3706.61	
5.02	GASTOS		871141.45
5.02.01	GASTOS DE VENTA		132702.2
5.02.01.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. DE VENTAS		61.58
5.02.01.02.03	BONIFICACIONES POR ALIMENTACIÓN DE VENTAS	61.58	
5.02.01.05	HONORARIOS, COM. Y DIETAS A PERS. NAT. EN VENTAS		77596.87
5.02.01.05.02	COMISIONES A PERSONAS NATURALES VENTAS	2.79	
5.02.01.05.03	HONORARIOS PROFESIONALES	77594.08	
5.02.01.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN VENTAS		1603.74
5.02.01.08.01	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN VENTAS	1003.12	
5.02.01.08.02	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VEHICULOS VENTAS	600.62	
5.02.01.10	COMISIONES EN VENTAS		28.34
5.02.01.10.01	COMISIONES EN VENTAS	28.34	
5.02.01.11	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN VENTAS		4168.07
5.02.01.11.01	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN VENTAS	4168.07	
5.02.01.12	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES EN VENTAS		2058.1
5.02.01.12.01	COMBUSTIBLES EN VENTAS	2058.1	
5.02.01.14	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS VENTAS		35657.46
5.02.01.14.02	SUMINISTROS DE COMPUTACION EN VENTAS	59.5	

5.02.01.14.06	SUMINISTROS / MATERIALES	35597.96
5.02.01.17	GASTOS DE VIAJE EN VENTAS	51.3
5.02.01.17.03	ALIMENTACIÓN EN VIAJES EN VENTAS	51.3
5.02.01.18	SERVICIOS PÚBLICOS EN VENTAS	11476.74
5.02.01.18.01	AGUA EN VENTAS	1686.62
5.02.01.18.02	TELEFONO EN VENTAS	349.33
5.02.01.18.04	ENERGIA EN VENTAS	9440.79
5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS	496341.55
5.02.02.01	SUELDO, SALARIOS EN ADMINISTRATIVOS	201643.52
5.02.02.01.01	SUELDO DE ADMINISTRATIVOS	180120.29
5.02.02.01.02	HORAS EXTRAS 50% DE ADMINISTRATIVOS	64.65
5.02.02.01.03	HORAS EXTRAS 100% DE ADMINISTRATIVOS	5436.9
5.02.02.01.05	OTROS SUELDO DE ADMINISTRATIVOS	8592.44
5.02.02.01.06	HORAS NOCTURNAS 25% DE ADMINISTRATIVOS	7429.24
5.02.02.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. DE ADMINISTRATIVOS	47137.79
5.02.02.02.01	DECIMO TERCER SUELDO DE ADMINISTRATIVOS	18152.31
5.02.02.02.02	DECIMO CUARTO SUELDO DE ADMINISTRATIVOS	16222.87
5.02.02.02.06	BONIFICACION 25% INDEMIZACION	2220.44
5.02.02.02.07	VACACIONES	10542.17
5.02.02.03	APORTES A LA SEG. SOCIAL DE ADMINISTRATIVOS	34429.32
5.02.02.03.01	APORTE PATRONAL DE ADMINISTRATIVOS	24499.51
5.02.02.03.02	FONDOS DE RESERVA DE ADMINISTRATIVOS	8771.06
5.02.02.03.03	APORTE PERSONAL AL IESS ASUMIDO ADMINISTRATIVOS	1158.75
5.02.02.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN G. ADMINISTRATIVOS	17502.11
5.02.02.08.01	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN G. ADMINISTRATIVOS	9768.54
5.02.02.08.02	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN VEHICULOS ADMINISTRATIVOS	2534.62
5.02.02.08.03	MANTENIMIENTO Y SERVICIOS POR SISTEMA CONTABLE	1875.18
5.02.02.08.04	MANTENIMIENTO DE ASCENSOR	2843.77
5.02.02.08.05	MANTENIMIENTO Y ACTIVACION DE SOCIAL WIFI	480
5.02.02.11	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN G. ADMINISTRATIVOS	9612.04
5.02.02.11.01	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN G. ADMINISTRATIVOS	9612.04
5.02.02.12	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES EN G. ADMINISTRATIVOS	560.22
5.02.02.12.01	COMBUSTIBLES EN G. ADMINISTRATIVOS	560.22
5.02.02.13	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS EN G.ADMINISTRATIVOS	21078.98
5.02.02.13.01	UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA EN G. ADMINISTRATIVOS	42.75
5.02.02.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA EN G.ADMINISTRATIVOS	14606.29
5.02.02.13.05	MATERIALES EN GASTOS ADMINISTRATIVOS	108.15
5.02.02.13.07	CARGA DE GAS INDUSTRIAL	6321.79
5.02.02.14	SEGUROS Y REASEGUROS EN G. ADMINISTRATIVOS	13124.58
5.02.02.14.01	SEGUROS Y REASEGUROS EN G. ADMINISTRATIVOS	13124.58
5.02.02.15	TRANSPORTE EN G. ADMINISTRATIVOS	20
5.02.02.15.01	TRANSPORTE EN G. ADMINISTRATIVOS	20
5.02.02.16	GASTOS DE GESTIÓN EN G. ADMINISTRATIVOS	1846.74
5.02.02.16.01	GASTOS DE GESTIÓN EN G. ADMINISTRATIVOS	1137.99
5.02.02.16.02	GASTOS PARQUEADERO	708.75
5.02.02.17	GASTOS DE VIAJE EN G. ADMINISTRATIVOS	681.84
5.02.02.17.02	HOSPEDAJE Y LAIMENTACION EN VIAJES ADMINISTRATIVOS	59.5
5.02.02.17.03	ALIMENTACIÓN EN VIAJES ADMINISTRATIVOS	622.34
5.02.02.18	SERVICIOS PÚBLICOS EN G. ADMINISTRATIVOS	23671.06
5.02.02.18.01	AGUA EN G. ADMINISTRATIVOS	3722.57
5.02.02.18.02	TELEFONO EN GASTOS ADMINISTRATIVOS	1767.8
5.02.02.18.03	CELULAR EN GASTOS ADMINISTRATIVOS	350
5.02.02.18.04	ENERGIA EN GASTOS ADMINISTRATIVOS	12093.45
5.02.02.18.05	TASA DE PARQUES	95.88
5.02.02.18.06	CONTRIBUCION BOMBEROS	427.71
5.02.02.18.07	TASA RECOLECCION BASURA	5213.65
5.02.02.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS EN G. ADMINISTRATIVOS	27407.16
5.02.02.20.01	PERMISOS, TRAMITES EN INST. DEL ESTADO	7983.78
5.02.02.20.03	PAGOS EN NOTARIAS EN G. ADMINISTRATIVOS	3.58
5.02.02.20.05	MATRICULACIÓN VEHICULOS Y PAGOS RELACIONADOS	3666.85
5.02.02.20.06	ICE EN COMPRAS	725.62
5.02.02.20.07	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	11095.81
5.02.02.20.08	IVA CARGADO AL GASTO	980.46
5.02.02.20.09	IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS (ISD)	2951.06
5.02.02.27	PAGOS POR OTROS SERVICIOS EN G. ADMINISTRATIVOS	97602.61
5.02.02.27.03	SERVICIOS DE GUARDIANÍA	41.5
5.02.02.27.04	SERVICIOS DE ALQUILER	1241.8
5.02.02.27.05	SERVICIOS ALQUILER DATAFAST	156.75
5.02.02.27.06	SERVICIOS INTERNET	1321.38
5.02.02.27.07	ENVIOS NACIONALES	81.6

5.02.02.27.08	SERVICIOS PRESTADOS VARIOS	43391.58	
5.02.02.27.10	SERVICIOS DIRECTV	4679.02	
5.02.02.27.11	SERVICIOS MEMBRESIA WYNDHAM	46688.98	
5.02.02.28	OTRAS PERDIDAS EN GASTOS ADMINISTRATIVOS		23.58
5.02.02.28.02	INTERESES Y MULTAS SRI	5.96	
5.02.02.28.04	INTERESES Y MULTAS OTRAS INST. DEL ESTADO	14.98	
5.02.02.28.05	DIFERENCIAS POR REDONDEO A 2 DECIMALES EN CONTABILIZACION	2.64	
5.02.03	GASTOS FINANCIEROS		185288.23
5.02.03.01	GASTO EN INTERESES		149054.79
5.02.03.01.01	GASTO EN INTERESES	149054.79	
5.02.03.02	GASTO EN COMISIONES BANCARIAS		36233.44
5.02.03.02.01	GASTO EN COMISIONES BANCARIAS	3882.74	
5.02.03.02.02	COMISIONES BANCARIAS CREDITOS CORRIENTE	4922.18	
5.02.03.02.03	COMISIONES BANCARIAS POR TARJETAS DE CREDITO	27428.52	
5.02.04	OTROS GASTOS		53373.41
5.02.04.01	GASTO EN PROVISIONES LOCALES		53373.41
5.02.04.01.04	GASTOS NO DEDUCIBLES	52899.95	
5.02.04.02	OTROS GASTOS	417.49	
5.02.04.03	GASTOS DE ADMINISTRACION	55.97	
5.02.05	GASTOS POR UNIFORMES A COLABORADORES		3436.06
5.02.05.01	GASTOS POR UNIFORMES A COLABORADORES	3436.06	
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS			1250474.82
UTILIDAD/PERDIDA			26970.74

Gerente

Contador(a)

GRUCANQUI CIA.LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Método Indirecto
A DICIEMBRE 31 DE 2019
Valores expresados en US Dólares de los E.U.A.

31/12/2019	
FLUJO OPERATIVO	
(+) FUENTES OPERATIVAS	\$ 194,481.94
CLIENTES	\$ 4,069.68
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 24,674.63
DEPRECIAACION ACUMULADA	\$ 129,961.04
GASTOS ANTICIPADOS	\$ 342.30
OTRAS CTAS. X PAGAR	\$ 33,113.62
CTAS. X PAGAR ADM. TRIBUTARIA	\$ 747.01
U./ EN EJERCICIOS	\$ 1,573.66
 (-) USOS OPERATIVOS	 \$ 84,018.33
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	\$ 25,108.67
REALIZABLE	\$ 31,338.45
CUENTAS Y DTOS POR PAGAR	\$ 20.66
CTA. X PAGAR IESS	\$ 10,515.34
EMPLEADOS X PAGAR	\$ 17,035.21
 FLUJO NETO OPERATIVO	 \$ 110,463.61
FLUJO DE INVERSION	
(+) FUENTES INVERSION	\$ -
 (-) USOS DE INVERSION	 \$ 12,190.65
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 12,190.65
 FLUJO NETO DE INVERSION	 \$ -12,190.65
FLUJO DE FINANCIAMIENTO	
(+) FUENTES FINANCIAMIENTO	\$ 352,744.29
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 352,744.29
RESERVA LEGAL	\$ -
 (-) USOS DE FINANCIAMIENTO	 \$ 462,219.80
PRESTAMO SOCIOS	\$ 462,219.80
 FLUJO NETO DE FINANCIAMIENTO	 \$ -109,475.51
 FLUJO NETO DE EFECTIVO	 \$ (11,202.55)
 SALDO INICIAL DE DISPONIBLE	 \$ 81,549.41
 SALDO FINAL DE DISPONIBLE	 \$ 70,346.86

NORA ESTEFANIA CANDO SUÁREZ
GERENTE GENERAL

DAVID ALEJANDRO GONZALEZ ULLOA
CONTADOR GENERAL
RUC 0104800974001

GRUCANQUI CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2019

Valores expresados en US Dólares de los E.U.A.

		31/12/2019	31/12/2018
1	ACTIVO	\$ 3,689,905.18	\$ 3,791,517.61
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1.	DISPONIBLE	\$ 70,346.86	\$ 81,549.41
1.1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 70,346.86	\$ 81,549.41
1.1.1.01.01	CAJA Y FONDOS POR DEPOSITAR	\$ 976.40	\$ 9,981.99
1.1.1.02	BANCOS	69370.46	71567.42
1.1.2.	EXIGIBLE	\$ 138,886.05	\$ 142,521.69
1.1.2.01	CLIENTES	\$ 105,858.20	\$ 109,927.88
1.1.2.01.01	CLIENTES RELACIONADOS CORRIENTE	\$ -	\$ -
1.1.2.01.02	CLIENTES NO RELACIONADOS CORRIENTE	105858.2	109927.88
1.1.2.02	CREDITO TRIBUTARIO IVA	1630.28	26304.91
1.1.2.03	CREDITO TRIBUTARIO RENTA	31397.57	6288.9
1.1.3.	REALIZABLE	\$ 72,994.54	\$ 41,656.09
1.1.3.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$ -	\$ -
1.1.3.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	72994.54	41656.09
1.1.3.03	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ -	\$ -
1.1.3.04	INVENTARIO DE REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACC	\$ -	\$ -
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.2.	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 3,403,713.10	\$ 3,521,483.49
1.2.2.01	EDIFICIOS E INSTALACIONES	\$ 2,181,989.51	\$ 2,181,989.51
1.2.2.02	TERRENOS	\$ 1,057,639.33	\$ 1,057,639.33
1.2.2.04	MUEBLES Y ENSERES	555510.47	543461.78
1.2.2.05	EQUIPO DE COMPUTACION	18680.66	18538.7
1.2.2.06	VEHICULOS	\$ 105,211.97	\$ 105,211.97
1.2.2.07	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 97,710.00	\$ 97,710.00
1.2.2.08	DEPRECIAACION ACUMULADA	-613028.84	-483067.8
1.3	OTROS ACTIVOS	\$ 3,964.63	\$ 4,306.93
1.3.1	CTAS POR COBRAR	\$ 3,964.63	\$ 4,306.93
1.3.1.01	GASTOS ANTICIPADOS	3964.63	4306.93
2	PASIVO	\$ 2,617,211.61	\$ 2,717,250.38
2.1.	PASIVO CORRIENTE	\$ 2,617,211.61	\$ 2,717,250.38
2.1.1.	EXIGIBLE	\$ 2,617,211.61	\$ 2,717,250.38
2.1.1.01	CUENTAS Y DTOS POR PAGAR	\$ 61,172.62	\$ 61,193.28
2.1.1.01.01	PROVEEDORES RELACIONADOS CORRIENTE	\$ -	\$ -
2.1.1.01.02	PROVEEDORES NO RELACIONADOS CORRIENTE	61172.62	61193.28
2.1.1.03	OTRAS CTAS. X PAGAR	59585.68	23324.74

2.1.1.04	CTAS. X PAGAR ADM. TRIBUTARIA	\$ 2,966.52	\$ 2,219.51
2.1.1.04.01	RETENCIONES IVA	\$ 1,089.60	\$ 1,172.05
2.1.1.04.02	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	\$ 1,876.92	\$ 1,047.46
2.1.1.05	CTA. X PAGAR IESS	\$ 3,399.40	\$ 13,914.74
2.1.1.05.01	IESS Aporte Patronal	1885.41	2381.31
2.1.1.05.02	IESS Aporte Personal	1466.43	1852.43
2.1.1.05.03	IESS Fondos de Reserva	35.35	8458.98
2.1.1.05.04	IESS Prestamos empleados	12.21	1222.02
2.1.1.06	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2226560.14	1873815.85
2.1.1.08	PRESTAMO SOCIOS	\$ 229,377.47	\$ 691,597.27
2.1.1.08.01	PRESTAMO SRA. DANIELA CANDO C/P	114692.43	345798.64
2.1.1.08.02	PRESTAMO SR. JUAN CARLOS QUITO C/P	114685.04	345798.63
2.1.1.09	EMPLEADOS X PAGAR	\$ 34,149.78	\$ 51,184.99

3	PATRIMONIO	\$ 1,072,693.57	\$ 1,074,267.23
3.1.	CAPITAL	\$ 1,229,296.37	\$ 1,229,296.37
3.1.1	CAPITAL SOCIAL	\$ 769,304.00	\$ 769,304.00
3.1.1.01	DANIELA CANDO	\$ 384,732.00	\$ 384,732.00
3.1.1.02	JUAN CARLOS QUITO	\$ 384,572.00	\$ 384,572.00
3.1.2	APORTES FUTURA CAP	\$ 459,992.37	\$ 459,992.37
3.1.2.01	A.F.C. DANIELA CANDO	\$ 229,996.19	\$ 229,996.19
3.1.2.02	A.F.C. JUAN CARLOS QUITO	\$ 229,996.18	\$ 229,996.18
3.2	RESERVA	\$ 1,891.49	\$ 1,891.49
3.2.1	RESERVA LEGAL	1891.49	1891.49
3.2.2	RESERVA FACULTATIVA	\$ -	\$ -
3.2.3	RESERVA ESTATUTARIA	\$ -	\$ -
3.3	RESULTADOS	\$ -158,494.29	\$ -156,920.63
3.3.1	U./ EN EJERCICIOS	-1540.16	-16086.44
3.3.2	UTILIDADES/PERDIDAS EN EJERCICIOS ANTERIORES	-156954.13	-140834.19

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$ 3,689,905.18 \$ 3,791,517.61

Cuenca, 31 de DICIEMBRE de 2019


NORA ESTEFANIA CANDO SUAREZ
GERENTE GENERAL


DAVID GONZALEZ ULLOA
CONTADOR GENERAL
RUC 0104800974001



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑIAS

RAZÓN SOCIAL: GRUCANQUI CIA. LTDA.

P

POSITIVO

Dirección Comercial: AV. DEL ESTADIO

N

NEGATIVO

No. Expediente 141528

D

POSITIVO O NEGATIVO (DU)

RUC: 0190377210001

ANÓ: 2019

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	95	SALDOS BALANCE (En US\$)
	9501	950101
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-11202.65
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	110463.61
Clases de cobros por actividades de operación	950101	1,272,962.72
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1,272,962.72
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-1,162,499.11
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(1,162,499.11)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-12,190.65
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-12,190.65
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Compras de activos intangibles	950211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	
Dividendos recibidos	950219	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	9503	109475.51	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305	-109475.51	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	\$ (11,202.55)	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIOD	9506	\$ 81,549.41	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIOD	9507	\$ 70,346.86	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	26,970.74	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	101450.8	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	129961.04	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-24464.63	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-4045.61	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-17957.83	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	4069.68	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802		D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-31338.45	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-21021.46	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-20.66	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	47387.77	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-17035.21	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	110,463.61	

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1,

PÁRRAFO 16)

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1,

PÁRRAFO 16)


REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: NORA ESTEFANIA CANDO SUAREZ

CI / RUC: 010388501-8


CONTADOR

NOMBRE: DAVID GONZALEZ ULLOA

CI / RUC: 0104800974001



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑIAS

卷之三

**3 SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑIAS**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOMBRE: NORIA ESTEFANIA CANDO SUAREZ
CI / RUC: 010388601-8

NOMBRE: DAVID GONZALEZ ULLO
RUC: 0104800974001

POSITIVO
NEGATIVO

POSITIVO
NEGATIVO

128

1

1

1

1

STADIO
28

1415

48

2

10

1

四
卷之三

卷之三

卷之三

10

四百三

Sex Com-
munity

GRUCANQUI CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO

GRUCANQUI CIA. LTDA. Se constituye en Agosto 15 del año 2011, con domicilio principal en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay; obteniendo la autorización de la Superintendencia de Compañías mediante la Resolución Nº SC.DIC.C.11006; inscribiéndose en el Registro Mercantil bajo el número 598 en Cuenca el diez y ocho de agosto del dos mil once; teniendo como objeto social realizar las siguientes actividades: **Uno)** Administrar y prestar los servicios referente a hotelería y hostelería relacionado con hospedaje, bares, restaurantes y alimentación; como parte de la actividad hotelera a realizar; **Dos)** Todo lo referente a catering y menaje de alquiler de vajilla, samovares y la preparación de alimentos; entretenimiento, presentación y representación de eventos artísticos y seminarios y de bienes muebles; **Tres)** Servicio, elaboración, realización, provisión de bienes y equipos necesarios para las actividades de bar, restaurante y discoteca para lo cual podrá adquirir bienes relacionados con la actividad; podrá administrar establecimientos que se dediquen a la prestación de este servicio; **Cuatro)** Importación y exportación de productos de consumo tales como: licores, cervezas, vinos, y cualquier tipo de bebida alcohólica o no, permitida por la ley; bienes, vehículos o maquinarias relacionados para la implementación de hoteles y de catering; **Cinco)** Operar como agencia de viajes y turismo, como complemento del objeto determinado en los numerales anteriores. Para ello se realizará todo tipo de actos y contratos bancarios, mercantiles, civiles y de cualquier índole, a fin de cumplir con su objeto social. Su constitución se la realiza con un capital social de U.S. \$800.00 con participaciones sociales de un dólar cada una; teniendo la duración de 50 años contados desde la fecha de inscripción de la escritura. Con posterioridad se han realizado tres aumentos de capital inscritos en el Registro Mercantil del cantón Cuenca: el primero con fecha 2012-11-06 por un valor de U.S. \$311.000,00; el segundo con fecha 2016-06-11 por un valor de U.S. \$89.626,00 y el tercero con fecha 2016-09-22 por un valor de U.S. \$367.878,00 por lo que actualmente tiene un capital social de U.S. \$769.304,00.

POLÍTICAS CONTABLES

Los registros contables se los realiza en dólares de los Estados Unidos de América.

1.- Primera aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF – IFRS.

Los estados financieros anuales separados y consolidados de la Compañía GRUCANQUI CIA. LTDA. correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2011, fueron los primeros estados Financieros preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's. La preparación de los estados financieros se realizan con las NIIF vigente a la fecha de emisión de los estados financieros.

2.- Consolidación de estados financieros

En la preparación de los estados financieros consolidados, la Compañía GRUCANQUI CIA. LTDA. considerará todas aquellas compañías en las cuales tiene la propiedad, directa o indirecta, del 50% o más de los derechos societarios de las entidades en donde participa. Por otro lado, se considerarán aquellas sociedades donde la Sociedad posea la capacidad para ejercer control efectivo, no considerando los porcentajes de participación en las sociedades consolidadas. Cabe destacar que de acuerdo a la NIC 27, se entiende por control, el poder de dirigir las políticas financieras y operativas de la entidad, con el fin de obtener beneficios de sus actividades.

Los estados financieros anuales de las compañías se consolidarán línea a línea con los de la Compañía GRUCANQUI CIA. LTDA. Consecuentemente, todos los saldos y efectos de las transacciones significativas efectuadas entre las sociedades que se consolidan serán eliminados.

Adicionalmente, la participación de terceros en:

- El patrimonio de las sociedades consolidadas se presentará en la cuenta "Intereses Minoritarios" del balance de situación consolidado, dentro del Patrimonio Neto.
- Los resultados del ejercicio se presentan en la cuenta "Resultado Atribuido a intereses minoritarios" del estado de pérdidas y ganancias consolidado y en el estado de cambios en el patrimonio.

Se establece que las compañías en la que la Compañía GRUCANQUI CIA. LTDA. tiene inversiones y estas compañías no han experimentado ningún cambio en su situación financiera (no tiene registros o movimientos contables significativos) no se aplicarán el proceso de consolidación porque se considera que no afecta la presentación de la información financiera de la matriz.

3.- Sistemas informáticos.

Los costos de adquisición y desarrollo que se incurran en relación con los sistemas informáticos se registrarán con cargo a la cuenta "Equipo de computación y Software" de los estados financieros.

Los costos de mantenimiento de los sistemas informáticos se registrarán con cargo a resultados del ejercicio en que se incurran. La depreciación de los sistemas informáticos se realizará linealmente en un período de razonable acuerdo a los estudios realizados y a la experiencia adquirida, pero nunca en menor tiempo que el período que la administración tributaria otorga para este tipo de Activos y siempre desde la entrada en funcionamiento.

La Compañía aplicará test de deterioro cuando existan indicios de que el valor libro excede el valor recuperable del activo intangible.

4.- Inventarios.

Los inventarios se mantienen al costo de adquisición y se valoraran por el método promedio, cuando exista evidencia de deterioro del valor se someterá al análisis del valor neto de realización.

5.- Propiedades, Planta y Equipo. Activo Fijo.

Reconocimiento de un Activo Fijo, se determina cuando el bien tendrá una duración de uso mínima de un año y un costo histórico mínimo de \$100,00.

El activo fijo de la Compañía GRUCANQUI CIA. LTDA. se contabilizará utilizando el modelo del costo. El modelo del costo es un método contable en el cual el activo fijo se registra al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor. Los gastos de mantenimiento, conservación y reparación se cargarán a resultados, siguiendo el principio devengado, como costo del ejercicio en que se incurran.

La depreciación será determinada, aplicando el método lineal, sobre el costo de los activos menos su valor residual, entendiéndose que los terrenos sobre los que se encuentran construidos los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación. La depreciación de cada período se registrará con cargo al resultado del período y será calculada en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o el retiro de un activo se calculará como la diferencia entre el precio de venta y el valor libro del activo, y se reconocerá en la cuenta de resultados.

6.- Inversiones inmobiliarias.

Las inversiones inmobiliarias de la Compañía GRUCANQUI CIA. LTDA. incluirán los terrenos, edificios y otras construcciones que se mantienen para ser explotados en régimen de arrendamiento, o para obtener una plusvalía en su venta como consecuencia de los incrementos que se produzcan en el futuro en sus respectivos precios del mercado.

Las inversiones inmobiliarias se presentarán en los estados financieros utilizando el modelo del costo. Según el modelo del costo estas propiedades se registrarán al costo menos la

depreciación acumulada posterior (bienes operativos para explotación, así arrendamiento, ..) y, menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor (inversiones para la venta).

La depreciación será determinada, aplicando el método lineal, sobre el costo de las propiedades de inversión menos su valor residual, entendiéndose que los terrenos sobre los que se encuentran construidos los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

La depreciación de cada período se registrará contra el resultado del período y será calculada en función de los años de la vida útil estimada de las diferentes inversiones inmobiliarias. La utilidad o pérdida resultante de la enajenación de una inversión inmobiliaria se calculará como la diferencia entre el precio de venta y su valor libro, y se reconocerá en la cuenta de resultados.

El valor justo de las propiedades de inversión deberá ser revelado en notas a los estados financieros.

De acuerdo a la NIIF 1, la Compañía GRUCANQUI CIA. LTDA. podrá optar por valorizar las inversiones inmobiliarias, a la fecha de transición NIIF, a su valor justo y utilizar ese valor como su costo atribuido a esa fecha.

7.- Deterioro del valor de los activos.

A la fecha de cada cierre de estado de situación financiera, la Compañía GRUCANQUI CIA. LTDA. revisará el valor libro de sus activos sujetos a deterioro para determinar si existen indicios de que dichos activos puedan registrar una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el valor recuperable del activo se calculará con el objeto de determinar el eventual monto de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, la Compañía calculará el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Un activo intangible con una vida útil indefinida será sometido a un test de deterioro de valor una vez al año.

El monto recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y los flujos futuros del activo en cuestión. Al evaluar los flujos de efectivo futuros estimados se descontarán a su valor actual utilizando una tasa de descuento que refleje las valoraciones actuales del mercado con respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo para el que no se han ajustado los flujos de efectivo futuros estimados.

Si se estima que el valor recuperable de un activo (o una unidad generadora de efectivo) es inferior a su valor libro, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se reducirá a su monto recuperable. Inmediatamente se reconocerá una pérdida por deterioro de valor como gasto, salvo cuando el activo relevante se registra a un importe revalorizado, en cuyo caso la pérdida por deterioro de valor se considera una reducción de la reserva de revalorización existente.

Cuando una pérdida por deterioro de valor se revierta posteriormente, el valor en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se incrementará a la estimación revisada de su monto recuperable. Inmediatamente se reversará la pérdida por deterioro de valor como ingreso, salvo cuando el activo relevante se registró a un importe revalorizado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro de valor se considerará un incremento de valor de la reserva de revalorización.

8.- Activos financieros.

Los activos financieros se reconocerán en los estados financieros en el momento que se generen y se clasificarán de la siguiente forma:

Clientes, cuentas por cobrar relacionados – préstamos y otras por cobrar generados por la propia empresa, los préstamos y cuentas por cobrar originados por la Compañía GRUCANQUI CIA. LTDA. se valorizarán a su “costo amortizado” reconociendo en resultados los intereses devengados en función de su tasa de interés efectiva. Por costo amortizado se entenderá el costo inicial menos los cobros de capital.

La tasa de interés efectiva es la tasa de actualización que iguala exactamente el valor de un activo financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo estimados por todos los conceptos a lo largo de su vida remanente.

9.- Clasificación de activos entre corrientes y no corrientes.

Los activos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda vender o realizar en el transcurso de los siguientes doce meses como activos corrientes.

10.- Pasivo financiero y patrimonio neto.

Los pasivos financieros y las cuentas de patrimonio se clasificarán conforme al contenido de los acuerdos contractuales teniendo en cuenta el fondo económico.

11. Préstamos bancarios.

Los préstamos bancarios que devengan intereses se registrarán por el monto recibido, neto de costos directos de emisión.

Los gastos financieros, incluidas las comisiones a ser pagadas al momento de la liquidación o el reembolso y los costos directos de emisión, se contabilizarán según el criterio del devengado y de acuerdo a la tabla de amortización convenida con cada una de las instituciones financieras en las que se hayan obtenido mencionados préstamos.

12.- Clasificación de pasivos entre corrientes y no corrientes.

Los pasivos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda liquidar en el transcurso de los doce meses siguientes.

Se clasificará como pasivo no corriente a todos aquellos pasivos que no corresponde clasificar como pasivos corrientes.

13.- Provisiones (gastos).

Corresponden a estimaciones de las obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse obligaciones explícitas o implícitas concretas en cuanto a su naturaleza y estimables en cuanto a su importe.

Los estados financieros de la Compañía GRUCANQUI CIA. LTDA., recogerán todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que pagar la obligación es mayor que probable.

14.- Activos y pasivos contingentes.

Los activos y pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. No obstante, cuando la realización del ingreso o gasto, asociado a ese activo o pasivo contingente, sea prácticamente cierta, se procederá a reconocerlo en los estados financieros de acuerdo a lo establecido en la Norma Contable.

Los activos y pasivos contingentes se revelarán en nota a los estados financieros, conforme a los requerimientos de la NIC 37.

Recuerde la analogía de la Cuenta de Orden.

15.- Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes entregados o servicios prestados en el desarrollo ordinario de las operaciones normales de Compañía.

Las ventas de bienes se reconocerán cuando se han transferido sustancialmente todos los riesgos y ventajas que la Compañía posee sobre ellos.

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocerán igualmente considerando el grado de realización de la prestación del servicio respectivo a la fecha de los estados financieros, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad, es decir, que el importe de los ingresos ordinarios pueda valorarse con confiabilidad, que sea probable que la empresa reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, que el grado de realización de la transacción, en la fecha del balance, pueda ser valorizado con fiabilidad y que los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser valorizados con confiabilidad.

16.- Reconocimiento de gastos.

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

17.- Compensaciones de saldos.

Solo se compensarán entre sí los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por el imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de la compensación y se tiene la intención de liquidarlos por su importe neto o de realización del activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea.

18.- Impuestos a la renta e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta representará la suma de gastos por impuesto a la renta del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes sobre la base imponible del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluirán las diferencias temporarias que se identifiquen como aquellos importes que se estima la Compañía GRUCANQUI CIA. LTDA. pagará o recuperará por las diferencias entre el valor financiero de activos y pasivos y su valor tributario, así como las pérdidas tributarias y vigentes y otros créditos tributarios.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias solo se reconocerán en el caso de que se considere probable que la Compañía GRUCANQUI CIA. LTDA. va a tener en el futuro suficientes ingresos tributarios contra las que se puedan hacer efectivas.

IMPORTANTE

“Considere la Circular N° NAC-DGECCGC12-00009, publicada en el Registro Oficial 718, 6 de junio del 2012.

... 1. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 10 de la LRTI, en concordancia con las disposiciones del reglamento para su aplicación, la deducción de los gastos efectuados con el propósito de obtener, mantener y mejorar los ingresos de fuente ecuatoriana gravados con impuesto a la renta, y no exentos, deberá ser considerada por los sujetos pasivos, por cada ejercicio fiscal, en atención a la naturaleza anual de este tributo.

2. La aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la determinación de la base imponible sujeta al impuesto a la renta, se rige por las disposiciones de la LRTI y su reglamento de aplicación, y en ninguno de estos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de “reverso de gastos no deducibles”, para dichos efectos.

3. En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el primero de enero al 31 de diciembre de cada año.”

19.- Efectos en las variaciones.

Debido a que Ecuador no clasifica como una economía hiperinflacionaria según los criterios establecidos en la NIC 29, los estados financieros de la Compañía GRUCANQUI CIA. LTDA. no serán ajustados por la variación experimentada por el Índice de Precios al Consumidor (IPC).

20.- Estados de flujos de efectivo

En la preparación del estado de flujos de efectivo, se utilizarán las siguientes definiciones:

- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y/o efectivo equivalente; entendiendo por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Flujos operacionales:** Flujo de efectivo y/o efectivo equivalente originados por las operaciones normales de la Compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento.
- **Flujos de inversión:** Flujos de efectivo y efectivo equivalente originados en la adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos de largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y en equivalente de efectivo.
- **Flujos de financiamiento:** Flujos de efectivo y efectivo equivalente originados en aquellas actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de los flujos operacionales.

22.- Transacciones con empresas relacionadas.

Se detallarán en notas a los estados financieros las transacciones con partes relacionadas más relevantes, indicando la naturaleza de la relación con cada parte implicada, así como la información sobre las transacciones y los saldos correspondientes. Todo esto para la adecuada comprensión de los efectos potenciales que la indicada relación tiene en los estados financieros.

ACTIVO

2. CAJA Y BANCOS

GRUCANQUI CIA. LTDA. Se encuentra con saldos en sus cuentas de cajas y bancos al 31/12/2019 por un valor de \$ 70.346,86 de acuerdo al siguiente detalle:

CAJA Y BANCOS	31/12/2018	31/12/2019
Saldo en cajas, y fondos por depositar	\$ 9.981,99	\$ 976,40
Saldo en bancos	\$ 71.567,42	\$ 69.370,46

El departamento de Ventas procedió a realizar durante todo el año 2019, arqueos de Caja a todas las personas responsables de dichos fondos.

3. CUENTAS POR COBRAR

En cuentas por cobrar, refleja un saldo al 31/12/2019 por un valor de \$ 138.886,05 de acuerdo a lo siguiente:

CUENTAS POR COBRAR	31/12/2018	31/12/2019
Clientes	\$109.927,88	\$105.858,20
Crédito Tributario IVA	\$ 26.304,91	\$ 1.630,28
Crédito Tributario Renta	\$ 6.288,90	\$ 31.397,57

4. INVENTARIOS

En la cuenta inventarios se encuentran registrados los siguientes valores:

INVENTARIOS	31/12/2018	31/12/2019
Inventario de Productos Terminados	\$ 41.656,09	\$ 72.994,54

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	31/12/2018	31/12/2019
Edificios e instalaciones	\$ 2'181.989,51	\$ 2'181.989,51
Terrenos	\$ 1'057.639,33	\$ 1'057.639,33
Muebles y Enseres	\$ 543.461,78	\$ 555.510,47
Equipo de Computación	\$ 18.538,70	\$ 18.680,66
Vehículos	\$ 105.211,97	\$ 105.211,97
Construcciones en curso	\$ 97.710,00	\$ 97.710,00

6. DEPRECIACIÓN ACUMULADA

La DEPRECIACIÓN ACUMULADA de PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO de la empresa GRUCANQUI CIA. LTDA. Se encuentra registrada por un valor de \$ 613.028,84 al 31/12/2019.

Cabe mencionar que el cálculo de las depreciaciones de Propiedades, Planta y equipo se las realizan tomando en cuenta la siguiente vida útil estimada:

Edificios e instalaciones	30 años
Terrenos	no aplica
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

7. OTROS ACTIVOS

El valor de OTROS ACTIVOS registrados en la empresa asciende al valor de \$ 3.964,63 de acuerdo al siguiente detalle:

OTROS ACTIVOS	31/12/2018	31/12/2019
Gastos Anticipados	\$ 4.306,93	\$ 3.964,63

PASIVO**8. CUENTAS POR PAGAR**

CUENTAS POR PAGAR	31/12/2018	31/12/2019
Proveedores no relacionados	\$ 61.193,28	\$ 61.172,62

Otras cuentas por pagar	\$ 23.324,74	\$ 59.585,68
Administración tributaria	\$ 2.219,51	\$ 2.966,52
Cuentas por pagar IESS	\$ 13.914,74	\$ 3.399,40
Empleados	\$ 51.184,99	\$ 34.149,78

9. PRÉSTAMOS BANCARIOS

PRÉSTAMOS BANCARIOS	31/12/2018	31/12/2019
Banco Procredit	\$1'873.815,85	\$2'196.386,72
Banco Internacional	\$ -	\$ 18.072,73
Tarjetas de Crédito	\$ -	\$ 12.100,69

10. PRÉSTAMOS DE SOCIOS

Los préstamos de socios presentan el siguiente detalle:

PRÉSTAMOS SOCIOS A LARGO PLAZO	31/12/2018	31/12/2019
Préstamo Sra. Daniela Cando	\$ 345.798,64	\$ 114.642,93
Préstamo Sr. Juan Carlos Quito	\$ 345.798,63	\$ 114.685,04

Los préstamos de socios se encuentran respaldados mediante Actas de Junta General, mediante la cual se autoriza al Gerente General en comprometer a la entidad con estos créditos y, a pagar una tasa de interés no mayor a la referencial del Banco Central del Ecuador, cuando el socio así lo convenga.

PATRIMONIO

11. CAPITAL SOCIAL

Lo constituyen setecientas sesenta y nueve mil trescientas cuatro participaciones de un dólar cada una; es decir, \$769.304,00 más Aportes a Futura Capitalización por un valor de \$456.458,23; teniendo el detalle que se indica a continuación:

CAPITAL SOCIAL	31/12/2018	31/12/2019
CAPITAL SOCIAL DANIELA CANDO	\$ 384.732,00	\$ 384.732,00
CAPITAL SOCIAL JUAN CARLOS QUITO	\$ 384.572,00	\$ 384.572,00
APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN	31/12/2018	31/12/2019

A.F.C DANIELA CANDO	\$ 229.996,19	\$ 229.996,19
A.F.C. JUAN CARLOS QUITO	\$ 229.996,18	\$ 229.996,18

12. RESERVAS

RESERVAS	31/12/2018	31/12/2019
Legales	\$ 1.891,49	\$ 1.891,49

13. UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES

Corresponden a las utilidades acumuladas hasta el 31 de diciembre de 2019. En el caso de la compañía Grucanqui Cía. Ltda. lo que se ha generado en años anteriores por utilidades son \$35.938,22; mientras que las pérdidas ascienden a un valor de \$ 192.892,35 dando un valor neto acumulado de \$ 156.954,13 de pérdida hasta el año 2018.

14. PERDIDA DEL EJERCICIO

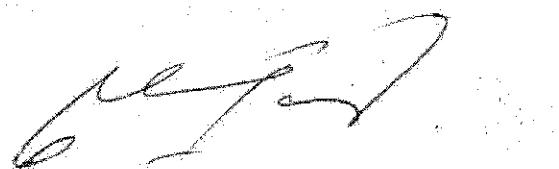
El año 2019 tiene una pérdida neta de accionistas de \$-1.540,16.

GRUCANQUI CIA. LTDA AV. DEL ESTADIO S/N Y FLORENCIA ASTUDILLO RUC :0190377210001 ESTADO DE RESULTADOS Periodo: desde 01-01-2019 hasta 31-12-2019			
Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
4	INGRESOS		
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1268893.04	
4.01.09	(-) DESCUENTO EN VENTAS	-681.57	
4.3	OTROS INGRESOS	8552.52	
4.3.01	OTROS INGRESOS	8552.52	
TOTAL DE INGRESOS		1277445.56	
5	COSTOS Y GASTOS		
5.01	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	379333.37	
5.02	GASTOS	871141.45	
5.02.01	GASTOS DE VENTA	132702.2	
5.02.01.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. DE VENTAS	61.58	
5.02.01.05	HONORARIOS, COM. Y DIETAS A PERS. NAT. EN VENTAS	77596.87	
5.02.01.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN VENTAS	1603.74	
5.02.01.10	COMISIONES EN VENTAS	28.34	
5.02.01.11	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN VENTAS	4168.07	
5.02.01.12	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES EN VENTAS	2058.1	
5.02.01.14	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS VENTAS	35657.46	
5.02.01.17	GASTOS DE VIAJE EN VENTAS	51.3	
5.02.01.18	SERVICIOS PÚBLICOS EN VENTAS	11476.74	
5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS	496341.55	
5.02.02.01	SUELDOS, SALARIOS EN ADMINISTRATIVOS	201643.52	
5.02.02.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. DE ADMINISTRATIVOS	47137.79	
5.02.02.03	APORTES A LA SEG. SOCIAL DE ADMINISTRATIVOS	34429.32	
5.02.02.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN G. ADMINISTRATIVOS	17502.11	
5.02.02.11	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN G. ADMINISTRATIVOS	9612.04	
5.02.02.12	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES EN G. ADMINISTRATIVOS	560.22	
5.02.02.13	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS EN G. ADMINISTRATIVOS	21078.98	
5.02.02.14	SEGUROS Y REASEGUROS EN G. ADMINISTRATIVOS	13124.58	
5.02.02.15	TRANSPORTE EN G. ADMINISTRATIVOS	20	
5.02.02.16	GASTOS DE GESTIÓN EN G. ADMINISTRATIVOS	1846.74	
5.02.02.17	GASTOS DE VIAJE EN G. ADMINISTRATIVOS	681.84	
5.02.02.18	SERVICIOS PÚBLICOS EN G. ADMINISTRATIVOS	23671.06	
5.02.02.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS EN G. ADMINISTRATIVOS	27407.16	
5.02.02.27	PAGOS POR OTROS SERVICIOS EN G. ADMINISTRATIVOS	97602.61	
5.02.02.28	OTRAS PÉRDIDAS EN GASTOS ADMINISTRATIVOS	23.58	
5.02.03	GASTOS FINANCIEROS	185288.23	
5.02.03.01	GASTO EN INTERESES	149054.79	
5.02.03.02	GASTO EN COMISIONES BANCARIAS	36233.44	
5.02.04	OTROS GASTOS	53373.41	
5.02.04.01	GASTO EN PROVISIONES LOCALES	53373.41	
5.02.05	GASTOS POR UNIFORMES A COLABORADORES	3436.06	
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS		1250474.82	
UTILIDAD/PERDIDA		26970.74	

15. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas hasta el momento.

16. La empresa no mantiene activos ni pasivos contingentes con terceros.



ING. DAVID ALEJANDRO GONZÁLEZ ULLOA

CONTADOR GENERAL

RUC. 0104800974001