

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017

La Empresa **GRALSERVI S. A.**, fue constituida, el 20 de Febrero del 2017, a la fecha su actividad principal es la **CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES**, de acuerdo a lo registrado en el Registro Único de Contribuyentes Socios, a la fecha de nuestra revisión la empresa mantiene una estructura administrativa constituida por su Gerente General, Administrador y Contador (externo).

Bases de Preparación.

Declaración de conformidad:

Los presentes Estados Financieros de la empresa **GRALSERVI S. A.**, al 31 de diciembre del 2017 constituyen los Estados Financieros Ajustados de la Sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera **NIF** para las PYMES emitidas por el IASB y representan la imagen integral, explícita y sin reservas de los referidos normas internacionales. Asimismo, los Estados Financieros se prepararon de acuerdo con Normas Específicas de Contabilidad (**NEC**) aceptadas en el Ecuador.

GRALSERVI S. A., ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera **NIF** para las PYMES. Los efectos de la transición se explican detalladamente en las notas a los Estados Financieros.

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2017, preparados bajo **NIF**, fueron aprobados en la Junta General de Accionistas, celebrada el 27 de Abril del 2018.

La preparación de los Estados Financieros conforme a las **NIF** para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Sociedad. En las notas a los Estados Financieros se revelan los datos que implican un mayor grado de juicio o complejidad a los datos donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Bases de Medición.

Los Estados Financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las **NIF** para las PYMES, de acuerdo a la sección 2 Conceptos y Principios Generales, y conforme a los párrafos 5.32 - 2.34 Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos, y el párrafo 2.35 Principios Generales de Reconocimiento y Medición.

Moneda Funcional y de Presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

Sección 30: Moneda funcional de la entidad párrafo 30.2 al 30.3

Uso de Juicios y Estimaciones.

La preparación de los Estados Financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones, e supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estos estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las estimaciones constituyen un reconocimiento de que una estimación es en cualquier periodo futuro afectado.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificaciones (al alza o a la baja) en próximas ejercicios, lo que se hará de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

Explicación resumida de los ajustes de conversión a NIIF para las PYMES.

Sección 3 Presentación de los Estados Financieros

Base de presentación de los Estados Financieros

Normativa contable aplicada

Los Estados Financieros de la empresa GRIALSERVI S. A., se presentan de acuerdo a la establecido en las NIIF para las PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel SECCIÓN 2 Conceptos y Principios Generales (Fidelidad de la medición párrafo 2.10) y SECCIÓN 3 Presentación de Estados Financieros (Presentación razonable párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la Compañía.

Las NIIF para las PYMES contienen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estos estados anuales cumplen con cada NIIF para las PYMES vigentes en la fecha de presentación de los mismos.

b. Responsabilidad de la información:

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la empresa GRIALSERVI S. A., sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivo de los Estados Financieros de las pequeñas y medianas entidades párrafo 2.3) quienes expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

Equivalentes de efectivo.

\$ 10.490,32

Valor correspondiente como saldo contable al 31 de diciembre del 2017, el mismo que se encuentra conciliado.

NOTA 2

Cuentas y Documentos por Cobrar	\$ 44,300.00
---------------------------------	--------------

Valor correspondiente como saldo contable al 31 de diciembre del 2017, el mismo que se encuentra conciliado y este corresponde a clientes leídos no relacionados.

NOTA 3

Gratías Tributaria a Fisco (RENTA)	\$ 1,200.00
------------------------------------	-------------

Valor correspondiente como saldo contable al 31 de diciembre del 2017, el mismo que se encuentra conciliado y este corresponde a Gratías Tributaria (RENTA).

NOTA 4

Construcciones en Curso	\$ 34,894.49
-------------------------	--------------

Valor correspondiente como saldo contable al 31 de diciembre del 2017, el mismo que se encuentra conciliado y este corresponde a Construcciones en Curso.

NOTA 5

Muebles y Enseres	\$ 1,800.00
-------------------	-------------

Valor correspondiente como saldo contable al 31 de diciembre del 2017, el mismo que se encuentra conciliado y este corresponde a Activos Fijos.

NOTA 6

Equipo de Computación	\$ 1,200.00
-----------------------	-------------

Valor correspondiente como saldo contable al 31 de diciembre del 2017, el mismo que se encuentra conciliado y este corresponde a Activos Fijos.

NOTA 7

31/12/2017

Depreciación Acumulada Activos Fijos \$ 1,498,00

Valor correspondiente al presente Ejercicio contable del año 2017, el mismo que se incrementa anulando:

Los activos fijos de la Compañía se muestran al costo histórico o al valor ajustado y sometido a depurar de acuerdo con lo establecido en la NIIF 17.

31/12/2017

La depreciación de los activos fijos se registra con cargo a los gastos de explotación del año, utilizando las tasas prescritas por las autoridades tributarias, siguiendo el método de línea recta. Adicionalmente, el valor registrado en el rubro se considera la estimación del valor residual que los bienes tendrán al momento en que dejen de prestar servicios.

Al final de cada periodo, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar el costo se indicativo de que estos activos fijos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

La administración tiene clasificadas sus activos fijos y establece las tasas de depreciación establecidas por el SRI como sigue:

DESCRIPCION	2016	TASA ANUAL DE DEPREC.
Muebles y Enseres	\$ 1,200,00	10%
Equipos de Computación	\$ 1,200,00	33%
Sumos	\$ 3,000,00	
Monto Depreciación Acumulada	\$ 1,498,00	
Total al 31 de diciembre del 2017	\$ 1,498,00	

31/12/2017

NOTA 8

31/12/2017

Gastos y Documentos por Pagar \$ 1,800,00

Valor correspondiente como saldo consolidado al 31 de diciembre del 2017, el mismo que se incrementa anulando:

NOTA 9

Otras Cuentas por Pagar \$ 1.260,00

Valor correspondiente como saldo contable al 31 de diciembre del 2017, el mismo que se encuentra conciliado.

NOTA 10

Impuesto a la Renta por Pagar \$ 1.436,29

Valor correspondiente al presente Ejercicio contable del año 2017, el mismo que se encuentra conciliado.

NOTA 11

Participación trabajadores por Pagar \$ 1.132,11

Valor correspondiente al presente Ejercicio contable del año 2017, el mismo que se encuentra conciliado.

NOTA 12

Capital Suscrito \$ 800,00

El capital es el valor inicial el mismo que se encuentra registrado en la constitución de la compañía, el mismo que incluye al 100% de las acciones de los accionistas de la empresa.

NOTA 13

Aporte Futura Capitalización \$ 90.200,00

Valor correspondiente al aporte futura capitalización de Accionistas, el mismo que se encuentra contabilizado de acuerdo a la participación accionaria del capital social de la empresa.

NOTA 11

Reserva Legal

Q 2,315,221

Valores correspondientes al 10% como reserva legal de las utilidades líquidas de la empresa.

NOTA 12

Utilidad del Presente Ejercicio

Q 4,583,071

Valores correspondientes a las utilidades líquidas del ejercicio año 2017, el mismo que se encuentra cancelado.

La Compañía no emite estados financieros consolidados aun cuando está es requerida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador según la Resolución No. 03.Q.JCJ.002 (R.O. N. 33, 3-III-2003).

Los Estados Financieros, así como los informes de la Gerencia General y del Comisario, fue aprobada por la Junta General de Accionistas celebrada en la ciudad de Guayaquil, el 27 de Abril del 2018.



SONIA Y. GALLARDO BASTIDAS
GERENTE GENERAL