

EMPRESA GRAVELLE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **GRAVELLE S.A** , se constituyó el 17 de Septiembre de 2011, Se dedicará a las actividades de ventas de comida y bebidas en restaurantes para su consumo inmediato, ubicada en la KM 6.5 Vía Samborondón local 6 Urb. Plaza Lagos Town Center en Samborondón, Ecuador. El RUC es 0992759658001 y el Expediente 146648.

2. MONEDA NACIONAL

GRAVELLE S.A registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía GRAVELLE S.A. prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **GRAVELLE S.A.** es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **GRAVELLE S.A.** se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía GRAVELLE S.A. efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras

reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía GRAVELLE S.A presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes.- Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos y Costos por Ventas.- Se registraran con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

Valuación de Inventarios.- Se contabilizaran al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se utiliza el sistema de costo periódico.

Valuación de Activo Fijo.- Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores.- A diciembre 31, 2015, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

DINERO EN CAJA EMBARCADERO 41	500.00
FONDO CAJA REGISTRADORA EMBARCADERO 41	1000.00
FONDO CAJA REGISTRADORA CIABATTA	1000.00
BANCO BOLIVARIANO EMBARCADERO 41	3632.80
BANCO PRODUBANCO EMBARCADERO 41	7638.62
BANCO GUAYAQUIL CIABATTA	40173.06
BANCO PRODUBANCO CIABATTA	6680.42
BANK N.A.	<u>30000.00</u>
TOTAL	90.624,90

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2015, es como sigue:

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

C X C CLIENTES VARIOS	2,142.31
C X C DINERS CLUB	10,466.67
C X C DATAFAST	11,769.42
C X C SR. BEJARANO	122.53
C X C VARIAS	-33.03
C X C SR. CUESTA	24.04
C X C COMPAÑIA CERVECERA AMBEV	709.80
C X C BATAN S.A.	140.90
C X C SR. BEJARANO	348.52
C X C ERNESTO ESTRADA	24.20
C X C VINLITORAL S.A.	-476.30
C X C CENTRALIMENTOS S.A.	612.80
C X C SR. MANRIQUE	5.01
C X C SR ECHEVERRIA	29.28
C X C ALEXACORP SA	44.84
C X C GRAVELLE S.A.	2.00

C X C PROMOTORA INMOBILIARIA	16.42
C X C COMPAÑIA CERVECERA AMBEV	296.40
C X C LIA BOLOÑA MARMOL	21.00
C X C SONNE	41.46
C X C CARLOS GALLARDO	15.63
C X C CONSUMISA	112.84
C X C TYRONE FLORES	7.51
C X C JORGE QUIROGA	29.51
C X C PROINBA	54.50
TOTAL	26.528,26

7.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar relacionados al 31 diciembre 2015, es como sigue:

Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

NUBE PUBLICIDAD	<u>81,500.00</u>
TOTAL	81.500,00

7.1.4. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar no relacionados al 31 diciembre 2015, es como sigue:

Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

ANTICIPOS PERSONAL	3211.69
ANTICIPOS VIATICOS	100.00
ANT. TRAMITES VISA	259.00
CUENTAS POR LIQUIDAR	13979.72
LUIS RODRIGUEZ	100.00
SIMUY ASAN ESCOBAR	2000.00
FRANKLIN BAQUE ALCIVAR	56.83
KEVIN CAMPOVERDE	800.00
QUINDE JONATHAN	-100.00
UBALDO RAMIREZ	167.06
DIANA GUTIERREZ	166.56
MOISES QUINDE	200.00
JESSICA HIDALGO	-100.00
ALEXANDER RIOS	-76.22
COMPRAS MONTEBELLO	6686.19

ANT. CARLOS GUZMAN RODRIGUEZ	279.00
ANT. SATELCOM	35.92
ANT. NICOLAS TARAMELLI	902.00
ANT. DIRECT TV	90.95
ANT. VERONICA LAOS	2258.90
ANT. JULIA CLEMENCIA PLUAS FAJARDO	1000.00
ANT. PROVEEDORES	1040.14
ANT. METALICAS ALFRED	-492.00
ANT. GOLDERIE TRADING	-128.57
Anticipos varios Pre-operativos	56713.17
ANTICIPO VARIOS MIGUEL BLAS	599.43
ANTICIPO WELLINGTON GV	1475.00
ANTICIPO CARLO HUERTA	100.00
ANTICIPO GUSTAVO CAÑARTE	609.21
C X C CARLOS DE LA FLOR	932.59
C X C GUILLERMO DEL CASTILLO	<u>802.06</u>
TOTAL	93.668,63

7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
CREDITO TRIBUTARIO MENSUAL	
12% IVA LOCALES NETAS BIENES SERVICIOS	18,129.20
IVA QUE NOS HAN RETENIDO	<u>9,288.44</u>
TOTAL	27.417,64

7.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
CREDITO FISCAL IMPT. RENTA	25971.91
ANTICIPO IMPTO. A LA RENTA	14380.85
I.r. Que Nos Han Retenido Ej. Anteriores	<u>14312.27</u>
TOTAL	54.665,03

7.1.7. INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN (EXCLUYENDO OBRAS/INMUEBLES TERMINADOS PARA LA VENTA)

El saldo de inventario de productos terminados y mercadería en almacén se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

BEBIDAS ALCOHOLICAS	8860.80
BEBIDAS Y GASEOSAS	<u>837.90</u>
TOTAL	9.698,70

7.1.8. GASTOS PREOPERATIVOS

El saldo de la cuenta gastos preoperativos al 31 diciembre 2015, es como sigue:

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

DESMONTAJES Y MONTAJES	9670.64
ILUMINACION Y SONIDO	3978.30
ARQUITECTURA Y OBRA CIVIL	6767.79
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	34396.24
MENAJE Y CUBIERTOS	14507.80
UNIFORMES	3605.90
PERSONAL	16187.62
ENTRENAMIENTO Y DEGUSTACIONES	12575.29
GASTOS DE VIAJE	8378.08
SUMINISTROS Y MATERIALES	494.08
SERVICIOS BASICOS	2158.74
SERVICIOS PRESTADOS	100.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>16209.37</u>
TOTAL	129.029,85

7.1.9. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo del activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo es como se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADEC

INSTALACIONES EN RESTAURANT EMBARCADERO 41	124,497.80
INSTALACIONES EN CIABATTA	40,025.12
EQUIPOS DE COCINA	60,355.15
EQUIPOS DE PANADERIA	28,219.31
EQUIPOS DE OFICINA	325.00
TOTAL	253.422,38

MUEBLES Y ENSERES

El saldo de muebles y enseres es como se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
MOBILIARIO RESTAURANT		13,657.58
MOBILIARIO PANADERIA		<u>126,511.43</u>
	TOTAL	140.169,01

EQUIPOS DE COMPUTACION

El saldo de equipos de computación, es como se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
ACTV. FIJO EQUIPOS DE COMPUTA		<u>4,649.35</u>
	TOTAL	4.649,35

7.1.10. DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de la depreciación acumulada propiedades, planta y equipo, es como se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
(-) DEPREC ACUM. INSTALACIONES EN RESTAURANT EMBARCADERO 41		-22,443.56
(-) DEPREC. ACUM. INSTALACIONES EN CIABATTA		-23,152.80
(-) DEPREC. ACUM. MOBILIARIO RESTAURANT		-22,895.12
(-) DEPREC. ACUM. MOBILIARIO PANADERIA		-2,791.28
(-) DEPREC. ACUM. EQUIPOS DE COCINA		-2,385.46
(-) DEPREC. ACUM. EQUIPOS DE PANADERIA		-4,077.59
(-) DEPREC. ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION		<u>-1,492.39</u>
	TOTAL	-79.238,20

7.1.11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
PACO		59.72
AGRICOLA KOMUNA S.A.		245.66
ALMACENES JUAN ELJURI CIA. LTDA.		2,871.84

AMAEBI CIA. LTDA	97.68
ARCA ECUADOR, S.A.	358.16
ARTES GRAFICAS SENEFELDER C.A.	657.75
BAKELS	113.22
BANDA NACHIMBA MIRIAM CESILIA	109.55
CALAMANTE S.A.	56.23
COMPAÑIA CERVECERA AMBEV	87.91
CORPORACION EL ROSADO	6,848.85
CORPORACION SUPERIOR CORSUPERIOR S.A	694.48
DAQUILEMA ROMANCELA PEDRO	418.77
DATAFAST	538.45
DAVILA CORRAL CLAYSBERT & ASOCIADOS DACORCLAY CIA. LTDA.	249.75
DIGARDA S.A	3,719.32
DISTRIBUIDORA DE LA SIERRA XEPS CIA LTDA	639.46
DULCELAGO S.A	107,609.35
DURAGAS S.A.	1,993.25
ECHEVERRIA ROBALINO CECILIA PAOLA	298.91
EQUACORPSA S.A	12.47
ESCOFFEE S.A	565.55
EXOFRUT S.A	136.11
EXPOTUNA S,A	907.56
GOLDERIE TRADING CIA LTDA	77.45
GONZALES GASPAR AUGUSTO PATRICIO	85.54
GRANESPE S.A	659.63
GRAVELLE S.A	768.59
IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA BRAVITOSA S.A.	280.29
IRVIX S.A	306.95
JIMENEZ USAMA JOSE LUIS	219.22
LEVAPAN DEL ECUADOR S.A	806.61
MARINO MARINO LUIS ANTONIO	98.01
MURILLO DIAZ FLAVIO JACINTO	56.61
NIKNEACORP	15,420.00
PANACEASOFT	448.25
PROCESADORA DE ALIMENTOS C.A PRONACA	279.44
RIVAS RITA JANETH	3.00
SALAN CANDO BETSY JACQUELIN	126.71
SERIMTEC PC ECUADOR S.A.	699.30
SERVICENTURIOSA S.A.	136.77
TALUM S.A	6,528.02
THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A.	39.15
VINLITORAL S.A.	4,315.38
VIZIATOG S.A	<u>166.45</u>
TOTAL	160.811,37

7.1.12. CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
C X P EMBARCADERO 41	<u>50,860.89</u>
TOTAL	50.860,89

7.1.13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
I. V. A. Cobrado En Ventas	23849.20
Retenciones de IVA	8677.16
Retenciones de Imp. a la Renta	<u>19787.06</u>
TOTAL	52.313,42

7.1.14. OBLIGACIONES BANCARIAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
SOBREGIRO BANCARIO BANCO DE GUAYAQUIL	<u>36,027.74</u>
TOTAL	36.027,74

7.1.15. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	<u>49,337.49</u>
TOTAL	49.337,49

7.1.16. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2015

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	(en U. S. dólares)	<u>37,603.40</u>
TOTAL		37.603,40

7.1.17. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
APORTE PATRONAL	3,865.79
APORTE PERSONAL	3,781.16
FONDOS DE RESERVAS	360.95
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	2,043.16
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	<u>271.47</u>
TOTAL	10.322,53

7.1.18. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
DECIMO TERCER SUELDO	1,869.38
DECIMO CUARTO SUELDO	17,108.67
VACACIONES	17,851.25
PROPINAS X PAGAR EMPLEADOS	78.20
SERVICIO 10% POR PAGAR	<u>25,859.74</u>
TOTAL	62.767,24

7.1.19. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES RELACIONADAS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
C X P VISION UNO	44,211.72
C X P GRAVELLE	47,849.05
C X P PATAGONIX	<u>44.50</u>
TOTAL	92.105,27

7.1.20. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
TALUM	<u>43679.05</u>
TOTAL	43.679,05

7.1.21 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
<u>JUBILACIÓN</u>	
RESERVAS JUBILACION PATRONAL	18,229.00
<u>DESAHUCIO</u>	
BONIFICACION POR DESAHUCIO	<u>9,859.24</u>
TOTAL	28.088,24

7.1.22. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de \$13300,00 y el capital autorizado consiste en \$26300,00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
TRAPERO QUEVEDO JAVIER IGNACIO	4030.00
CASTAGNOLA LOPEZ RENZO SALVATORE	2660.00
DE LA FLOR ILLICH CARLOS ENRIQUE	3305.00
DEL CASTILLO VALDERRAMA GUILLERMO ENRIQUE	<u>3305.00</u>
TOTAL	13300.00

7.1.23. RESERVA LEGAL

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
RESERVA LEGAL	<u>6,250.00</u>
TOTAL	6.250,00

7.1.24. UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

		Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES		<u>24,920.46</u>
	TOTAL	24.920,46

7.1.25. UTILIDAD DEL EJERCICIO

		Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		<u>163,748.45</u>
	TOTAL	163.748,45

7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2015 **GRAVELLE S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

		Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias		2,870,913.63
Costo de venta y Producción		<u>-1,120,851.90</u>
Ganancia Bruta		1,750,061.73
Gastos operacionales		-1,499,298.93
Otros Ingresos		16,037.72
Otros egresos		<u>-16,111.18</u>
Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores		250,689.34
Participación a Trabajadores		-37,603.40
Impuesto a la Renta		<u>-49,337.49</u>
Utilidad del Ejercicio		163,748.45

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 **GRAVELLE S.A.** cuenta con un capital social de \$13300,00 y el capital autorizado consiste en 26.300.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	12.500,00
CAMBIOS DEL AÑO	<u>800,00</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	13.300,00

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 **GRAVELLE S.A.**, cuenta con efectivo de \$ 90.624.90 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

Efectivo procedente de Actividades de Operación	261.839.68
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	-200.358.99
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>- 73.806.90</u>
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-12.326.21
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	<u>102.951.00</u>
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	90.624.90

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 16, 2016), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Los estados financieros del ejercicio económico 2015, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 29 de marzo del 2016.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Ec. Melva Yépez Muñoz', with a long horizontal flourish underneath.

Ec. Melva Yépez Muñoz

Contadora General