

EMPRESA GRAVELLE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

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, 2016, 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 2016 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
EFECTIVO (CAJA), BANCOS	143,156.27
Caja Chica Gastos varios administradora	1,124.71
Caja Chica gastos varios sueltos	1,400.00
Caja Chica Compras en Efectivo	1,697.20
Banco Produbanco	1,138.62
Banco Guayaquil	127,692.39
INTERCREDITBANK	10,000.00
Fondos Retenidos	103.35

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 2016, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE	29,756.57
Cuentas Por Cobrar Vision	661.97
Cuentas por cobrar Cineassist	234.19
Cuentas por cobrar Ciabatta	5,490.68
Cuentas por cobrar Gravelle S.A.	3.75
Cientes Varios No Relacionados Locales	23,136.43
Cuentas po Cobrar Ernesto Estrada	14.93
Cuentas por cobrar Alexacorp S.a	58.26
Cuentas por cobrar Jorge Bejarano	18.87
Cuentas por cobrar Carlos Gallardo	7.80
Cuentas por cobrar Commimetal	18.00
Cuentas po cobrar Gustavo Moscoso	39.99
Cuentas por cobrar BATAN	54.80
Cuentas por cobrar clientes varios	16.90

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 2016, es como sigue:

Al 31 diciembre 2016
(en U. S.

dólares)

**OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS
POR COBRAR CORRIENTE**

118,695.71

Anticipos A Proveedores Varios	35,326.75
COMPRAS MONTEBELLO	2,325.81
ANT. CARLOS GUZMAN	279.00
SATELCOM	35.92
ANT. NICOLAS TARAMELLI	902.00
ANT. DIRECT TV	90.95
ANT. VERONICA LAOS	2,258.90
ANT. JULIA CLEMENCIA PLUAS	243.00
ANT. PROVEEDORES	40.14
CARLOS LLANGA	120.00
CAMPOVERDE KEVIN	187.50
ASAN SIMUY	300.00
ZHUNIO VARGAS BORIS ERNESTO	610.64
PARRALES VALLEJO CRISTOPHER	300.00
ROMERO PARRA CARLOS	45.00
RAMIREZ UBALDO	454.66
HIDALGO JESSICA	9.20
RIOS ALEXANDER	9.20
PREST CHRISTIAN MIRANDA	423.02
VELASCO WILSON	442.98
ANTICIPOS VARIOS PRE-OPERATIVOS	56,713.17
ANTICIPO VARIOS MIGUEL BLAS	599.43
ANTICIPO WELLINGTON GV	1,475.00
CARLO HUERTA	100.00
ANT GUSTAVO CAÑARTE	609.21
C X C CARLOS DE LA FLOR	932.59
C X C GUILLERMO DEL CASTILLO	802.06
ANTICIPO PERSONAL	3211.69
ANTICIPO VIATICOS	100
ANTICIPO TRAMITES VISA	259
CUENTAS POR LIQUIDAR	9488.89

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 2016
(en U. S. dólares)

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

13,442.78

Crédito tributario IVA

13,442.78

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 2016

(en U. S. dólares)

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR]

39,743.65

Retenciones de IR por terceros	34419.95
IR que nos han retenido ej. anteriores	5323.7

**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 2016

(en U. S. dólares)

29,989.12

INVENTARIOS

Inventario de Abarrotes	6,842.32
Inventario de Carnes Blancas y Rojas	1,922.63
Inventario de legumbres, verduras y frutas	1,983.25
Inventario de Terminal Pesquero	3,319.41
Bebidas no alcoholicas	1,553.97
Lacteos	3,005.54
Bebidas alcoholicas	11,362.00

7.1.8. GASTOS PREOPERATIVOS

El saldo de la cuenta gastos preoperativos al 31 diciembre 2016, es como sigue:

Al 31 diciembre 2016

(en U. S. dólares)

129,091.09

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

DESMONTAJE Y MONTAJES	9,670.64
ILUMINACION Y SONIDO	3,978.30
SERVICIOS BASICOS	2,158.74
SERVICIOS PRESTADOS	100.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	16,209.37
ARQUITECTURA Y OBRA CIVIL	6,767.75
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	34,396.24
MENAJE Y CUBIERTOS	14,469.04
UNIFORMES	3,605.90
PERSONAL	16,187.62
ENTRENAMIENTO Y DEGUSTACIONES	12,575.25
GASTOS DE VIAJE	8,378.08
SUMINISTROS Y MATERIALES	494.08
Depositos en Garantia	100.00

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 2016
(en U. S. dólares)

MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES(COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES)	255,777.38
EQUIPOS DE COCINA	60355.15
EQUIPOS DE PANADERIA	28219.31
EQUIPOS DE OFICINA	325.00
INTALACIONES EN RESTAURANTE	124497.80
ADECUACIONES EN RESTAURANTE	42380.12

MUEBLES Y ENSERES

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

Al 31 diciembre 2016
(en U. S. dólares)

MUEBLES Y ENSERES	140,169.01
MOBILIARIO RESTAURANTE	13,657.58
MOBILIARIO PANADERIA	126,511.43

EQUIPOS DE COMPUTACION

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

Al 31 diciembre 2016
(en U. S. dólares)

EQUIPO DE COMPUTACIÓN	7,056.23
Equipos De Computación	7,056.23

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 2016
(en U. S. dólares)
-110,646.34

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
DEPRECIACION ACUM INSTALACIONES	22,567.08
DEPRECIACION ACUM MUEBLES Y ENSERES	27,102.79

DEPRECIACION ACUM EQUIPOS DE COCINA	-
	31,544.85
DEPRECIACION ACUM EQUIPOS Y SOFTWARE DE COMPUTACION	-4,273.52
DEPRECIACION ACUM VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO	-2,385.46
DEPRECIACION ACUM INSTALACION PANADERIA	-4,077.59
DEPRECIACION ACUM EQUIPOS Y SOFTWARE DE COMPUTACION	-1,827.89
DEPRECIACION ACUM MATERIALES E INSTALACIONES	-
	16,867.16

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 2016
	(en U. S. dólares)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	305,869.30
PROVEEDORES LOCALES	293,874.55
TALUM	11,994.75

7.1.12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES	17,183.72
Obligaciones Con Inst. Financieras Locales	17,183.72

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 2016
	(en U. S. dólares)
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	157,746.51
CXP VISION UNO S.A.	45,230.41
CXP GRAVELLE S.A.	45,691.86
CXP PATAGONIX S.A.	11,359.46
EMBARCADERO 41	160.89
Cuentas por pagar Caja chica	1,056.49
Cuentas por pagar 10% empleados	22,254.31
Tarjeta American express	728.99
Cuentas por pagar cheques anulados	851.85
Retenciones de IR por nosotros	2828.83

Cuentas por pagar SRI	27472.64
15% Participacion de Trabajadores	110.78

7.1.14. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	39,730.85
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	39,730.85

7.1.15. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	29,388.98
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	29,388.98

7.1.16. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
OBLIGACIONES CON EL IESS	9,727.86
APORTE PATRONAL	190.78
APORTE PERSONAL	6,154.16
FONDOS DE RESERVAS	600.36
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	1,789.88
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	945.66
Extension de salud empleados	47.02

7.1.17. OTROS PASIVOS CORRIENTE-EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	38,258.07
DECIMO TERCER SUELDO	1,052.79
DECIMO CUARTO SUELDO	14,567.51
VACACIONES	19,377.59
PROPINAS POR PAGAR EMPLEADOS	2,705.60
Nomina por pagar	554.58

7.1.21 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
JUBILACIÓN PATRONAL	14,856.00
DESAHUCIO	<u>6,193.00</u>
	21,049.00

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 2016 (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	3305.00
	<hr/>
TOTAL	13300.00

7.1.23. RESERVA LEGAL

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
RESERVA LEGAL	<u>6,650.00</u>
TOTAL	6.650,00

7.1.24. UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

	Al 31 diciembre 2016 (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 2016 (en U. S. dólares)
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	<u>126406.72</u>
TOTAL	126406.72

7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2016 **GRAVELLE S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	2430046.09
Costo de venta y Producción	<u>-689953.09</u>
Ganancia Bruta	1740093.00
Gastos operacionales	-1584926.55
Otros Ingresos	54817.29
Otros egresos	<u>-14057.19</u>
Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores	195926.55
Participación a Trabajadores	-29388.98
Impuesto a la Renta	<u>-39730.85</u>
Utilidad del Ejercicio	126406.72

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2016 **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 2016 (en U. S. dólares)
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	13300,00
CAMBIOS DEL AÑO	<u>0,00</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	13.300,00

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2016 **GRAVELLE S.A.**, cuenta con efectivo de \$ 143156.27 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2016

(en U. S. dólares)

Efectivo procedente de Actividades de Operación	203857.98
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	-4761.88
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>-146564.73</u>
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	52531.37
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	<u>90624.90</u>
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	143156.27

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la de emisión de este informe (marzo 01, 2017), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016.

Los estados financieros del ejercicio económico 2016, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 01 de marzo del 2017.



Ec. Franklin Avila

Contador General