

## **COMPAÑIA GRUIMASEL S.A.**

Políticas Contables y notas explicativas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

### **1. Información General**

COMPAÑIA GRUIMASEL S.A., es una sociedad anónima radicada en el país Ecuador. El domicilio principal de la compañía es en la vía las Golondrinas, Recinto Simón Bolívar la sexta, del cantón Santo Domingo, provincia Santo Domingo de los Tsáchilas, Republica del Ecuador. Sus actividades principales son Extracción de aceite de palma y Cultivo de palmas de aceite.

### **2. Bases de elaboración.**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de contabilidad. Están presentados en unidades monetarias dólares americanos, moneda funcional de la sociedad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

### **3. Políticas contables.**

#### **Reconocimiento de Ingreso por actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias, son aquellas que están relacionadas con:

- Extracción de aceite de palma.
- Cultivo de palmas de aceite.

Estos ingresos se miden a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, libre de descuentos e impuestos asociados con la venta.



### **Cuentas por cobrar**

Las ventas se realizan en condiciones de crédito a corto plazo no superior a los 90 días.

### **Cuentas por pagar a los accionistas**

Las cuentas por pagar a los accionistas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y que se manejan con interés implícito.

#### **4. Efectivo y equivalentes al efectivo.**

COMPAÑIA GRUIMASEL S.A., presenta un disponible para el año gravable 2017 de \$51447.62 representado así:

|              |             |
|--------------|-------------|
| - Caja Chica | \$ 500.00   |
| - Bancos     | \$ 50947.62 |

#### **5. Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes.**

Las Cuentas por cobrar de COMPAÑIA GRUIMASEL S.A., tienen una duración máxima en promedio de noventa días, presentando un saldo de cuentas y documentos por cobrar para el año gravable 2017 de \$1340253.39 representadas así:

a) Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes - No relacionadas Locales:

|            |              |
|------------|--------------|
| - Clientes | \$1338977.17 |
|------------|--------------|

b) Otras cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes – Otras no relacionadas Locales presenta un saldo de \$1276.22 representadas así:

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| - Anticipo Sueldos y Quincenas | \$ 1276.22 |
|--------------------------------|------------|

#### **6. Cuentas y documentos por pagar corrientes.**

El importe de cuentas por pagar de COMPAÑIA GRUIMASEL S.A., al 31 de diciembre de 2017 incluye \$ 4290217.73, las mismas que se detallan a continuación:



a) Otras cuentas y documentos por pagar corrientes – A accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital Locales presenta un saldo de \$3.692322.69 representadas así:

|  |              |
|--|--------------|
| - CxP C/P Milton Torres Capital de Trabajo | \$2392478.21 |
| - CxP Milton Torres García Capital Inicial | \$1000000.00 |
| - CxP C/P Interés por pagar                | \$ 299844.48 |

b) Otras cuentas y documentos por pagar corrientes –Otras no relacionadas Locales presenta un rubro a pagar de \$1255780.77 correspondiente a:

|                                      |               |
|--------------------------------------|---------------|
| - Cuentas por pagar SRI              | \$ 22675.31   |
| - Proveedores Inv. Nacionales        | \$ 1228211.06 |
| - Proveedores Otros                  | \$ 3982.90    |
| - Proveedores H. Zaracay Comisariato | \$ 911.50     |

## **7. Pasivos corrientes por beneficios a los empleados.**

En cuanto a beneficios a los empleados el valor a pagar al 31 de diciembre de 2017 es de \$ 54122.35, correspondiente a:

a) Obligaciones con el IESS.

|   |            |
|---|------------|
| - Cuentas por pagar Aportes Normales IESS | \$ 4135.18 |
|---|------------|

b) Participación trabajadores por pagar del ejercicio presenta un rubro a pagar de \$15807.52

c) Participación trabajadores por pagar de ejercicios anteriores presenta un rubro a pagar de \$ 21350.97

d) Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados presenta un rubro a pagar de \$25.324,86 correspondiente a:

|                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| - Décimo tercero Sueldo por Pagar | \$ 1868.92 |
| - Décimo cuarto Sueldo por Pagar  | \$ 5344.80 |
| - Vacaciones por Pagar            | \$ 5614.96 |

## **8. Ingresos de actividades ordinarias.**

El saldo de este rubro a Diciembre 31 de 2017, asciende a \$ 7730036.15, dichos ingresos se efectuaron por prestaciones locales de servicios grabados con tarifa 12% de IVA.

## 9. Gastos por beneficios a los empleados.

Los Costos de Venta al 31 de diciembre de 2017 ascienden a \$6875884.14 correspondiente a:

|                  |              |
|------------------|--------------|
| - Costo de Venta | \$6875884.14 |
|------------------|--------------|

## 10. Otros Gastos.

El saldo de estos gastos al 31 de diciembre de 2017 es de \$ 522936.11 correspondiente a:

|  |            |
|--|------------|
| ADM 00 Empresa Eléctrica                 | 76,396.62  |
| ADM 00 Servicio de Internet              | 2,478.21   |
| ADM 00 Telefonía Celular                 | 6.00       |
| ADM 00 Suministros Limpieza              | 7,791.13   |
| ADM 00 Suministros Oficina               | 3,307.75   |
| ADM 00 Suministros de Cafetería          | 1,744.42   |
| ADM 00 Mantenimiento Equipos Computacion | 2,676.10   |
| ADM 00 Mantenimiento Instalaciones       | 229,259.90 |
| ADM 00 Mantenimiento y Matriculas Vehicu | 28,365.01  |
| ADM 00 Seguridad                         | 473.53     |
| ADM 00 Movilización                      | 1,993.70   |
| ADM 00 Combustibles y Lubricantes        | 18,294.74  |
| ADM 00 Trabajos de Imprenta              | 2,574.00   |
| ADM 00 Depreciaciones                    | 40,291.26  |
| ADM 00 Alimentacion                      | 2,082.50   |
| ADM 00 Honorarios Contables              | 17,223.62  |
| ADM 00 Honorarios Legales                | 400.00     |
| ADM 00 Correo - Courier                  | 24.53      |
| ADM 00 Transporte                        | 79,174.71  |
| ADM 00 Suministro de Equipos- Materiales | 3,160.15   |
| ADM 00 Servicios Ocasionales             | 2,683.75   |
| ADM 00 Repuestos Maquinaria - Vehiculos  | 490.00     |
| ADM 00 Articulos de Ferreteria           | 886.84     |
| ADM 00 Agasajo Navideño                  | 719.94     |
| ADM 00 Compras Varias                    | 437.70     |



**11. Gastos financieros y otros no operacionales**

El saldo de estos gastos al 31 de diciembre de 2017 es de \$41274.31 correspondiente a costos de transacciones (Costo chequera, Comisiones bancarias, honorarios, tasas e intereses bancarios, Impuestos Municipales, Contribuciones y Otros).

**12. Gastos no deducibles locales.**

El saldo de estos gastos al 31 de diciembre de 2017 es de \$32380.24 correspondiente a compras generales sin factura.

.....  
**TORRES GARCIA MILTON GUSTAVO**  
**Representante Legal**  
**COMPAÑIA GRUIMASEL S.A.**  
**C.I.: 1100058849**

.....  
**ING. Iveth Alejandra Reyes Moreno**  
**Contadora Pública Autorizada**  
**SOPORTE INTEGRAL DE NEGOCIOS OFFICE SUPPORT S.A.**  
**C.I.: 2300149309**