

GRIJALVA BELTRAN GRIBEL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

Grijalva Beltrán GRIBEL Cía. Ltda. es una compañía constituida en el 15 de febrero del 2007, su objeto social es la representación de empresas nacionales o extranjeras. Distribución de todos los productos de sus representadas, importar y exportar insumos para el mejoramiento de combustibles. Su actividad principal es la comercialización de aditivos para diésel y gasolina; en el año 2016 la empresa inicia con estudios para la aplicación de los aditivos que vende con capacitación y estudios respectivos a sus potenciales clientes.

NOTA 2.- PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Están presentados en dólares americanos
La Gerencia decidió reprocesar toda la información, pues su balance año 2016 presentado por el anterior contador Sr. Ronald Nicolalde, no concordaba con la realidad de la empresa.

NOTA 3.- NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Políticas contables significativas

Efectivo y sus equivalentes

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

Cuentas por cobrar - clientes

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan, en el año 2016 la empresa no tuvo saldos por cobrar, pues se procede a la recaudación completa de lo facturado.

15

Políticas contables significativas

Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar, otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

No existe pago de intereses acordados con nuestros proveedores.

Inventarios

Los inventarios se valorarán al Costo o al Valor neto realizable según cuál sea el menor

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, pueden medirse con fiabilidad.

Reconocimiento de costos

El costo de adquisición de los Inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías

Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el

AB

estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

NOTA 4.- NOTAS EXPLICATIVAS A LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo

		Diciembre 31 2015		Diciembre 31 2016
Caja	US\$	5.856,82	US\$	19.268,03
Bancos				
	US\$	<u>5.856,82</u>	US\$	<u>19.268,03</u>

Cuentas por Cobrar

		2015		2016
Cuentas por Cobrar (Neto)	US\$	9.329,26	US\$	24.343,58
Crédito Tributario	US\$	210,67	US\$	14.335,43
Otras Cuentas por Cobrar	US\$	0	US\$	144.520,28
	US\$	<u>9.539,93</u>	US\$	<u>183.199,29</u>

Inventario

		2015		2016
Inventario	US\$	0.0	US\$	8.507,36
	US\$	<u>0.00</u>	US\$	<u>8.507,36</u>

Propiedad Planta y Equipo

		2015		2016
Maquinaria	US\$	3.097,14	US\$	3.097,14
	US\$		US\$	35.780,00
Equipo de Computación	US\$		US\$	10.373,00
Vehículo	US\$	23.600,00	US\$	23.600,00
Otras Prop. Planta y Equipo	US\$		US\$	
(-) Depreciación Acumulada	US\$	-6.152,84	US\$	-12.530,99

MS

	US\$	<u>20.544,30</u>	US\$	<u>60.319,15</u>
<u>Pasivos a Corto Plazo</u>				
		2015		2016
Ctas y Proveedores por Pagar	US\$	12.548,34	US\$	207.896,43
Otras Cuentas por Pagar	US\$	112,50	US\$	112,50
Obligaciones Bancarias	US\$		US\$	943,88
Participación Trabajadores	US\$		US\$	6.710,38
Impuesto a la Renta	US\$	618,57	US\$	16.175,99
Otras Obligaciones IESS	US\$		US\$	1.200,44
	US\$	<u>13.279,41</u>	US\$	<u>233.039,62</u>

Impuesto a la renta reconocido en los resultados

Un resumen de la determinación del impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2015 y 2016, es como sigue:

		2015		2016
Utilidad del Ejercicio	US\$	2.811,06	US\$	44.735,84
(-) Participación de los trabajadores				(6.710,38)
(-) Dividendos percibidos				
(+) Gastos no deducibles				54.418,00
(=) Utilidad gravable		<u>2.811,06</u>		<u>92443,46</u>
Imp. Renta por Pagar	US\$	618,57	US\$	16.177,00

Notas explicativas a los estados financieros
Políticas contables significativas

HS

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles.

2017

Impuesto a la renta - mínimo **US\$ 1.536,99**

UTILIDAD DEL EJERCICIO 2016

Una vez liquidado el 15% de trabajadores por el valor de \$ 6710.38 (Seis mil setecientos diez dólares con 38/100 centavos) y el Impuesto a la renta por el valor de \$20337.58 (Veinte mil trescientos treinta y siete dólares con 58/100 centavos), la utilidad del ejercicio de la compañía, asciende a \$17.687.88 (Diecisiete mil seiscientos ochenta y siete dólares con 88/100 centavos).

Por decisión unánime de los socios, los beneficios sociales del ejercicio, no serán distribuidos, a fin de brindar liquidez a los nuevos proyectos de la empresa.

Patrimonio

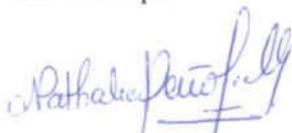
Capital social

El capital de la Compañía es de US\$ 400 dividido en 400 acciones de un valor nominal de un dólar estadounidense cada una.

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas en la ciudad de Quito, al 20 de Octubre 2017

Elaborado por:



Ing. Nathalie Peñañiel
CONTADORA

Autorizado por:



Econ. Mónica Beltrán
GERENTE GENERAL