

#### NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

**GRICOBSA CIA. LTDA.**, es una entidad de Derecho Jurídico constituida en Ecuador el 06 de Mayo de 2008. Su actividad suscrita en el literal B, del parrafo 21 y 22 indica que puede realizar labores de compra-venta, permuta, enajenación, y arrendamiento de inmuebles. Para cumplir con su objetivo podra contratar con entidades de derecho publico o de derecho privado, con finalidad social o público o con entidades o personas privadas, importar o exportar todo lo necesario para el cumplimiento de su finalidad social. De la misma manera, no podrá dedicarse a actividades referentes con el arrendamiento mercantil.

#### NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) **Bases de presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financieras aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

b) **Efectivo**

Representa el efectivo disponible y el saldo en bancos, lo cual es considerado por la Compañía para propósitos del estado de flujos de efectivo.

c) **Inventarios**

Este ítem no aplica para registros de servicios inmobiliarios; se mantiene un valor de mercaderías que corresponde a las aspiradoras entregadas por Ecuachem como parte de pago.

El gasto de administración se determinó sobre la base de pagos efectuados por mantenimiento, y gastos relacionados directamente con el Edificio.

d) **Gastos Pagados por Anticipado y Otras Cuentas por Cobrar**

Se presenta a su costo de adquisición, corresponden a anticipos a proveedores, anticipos a empleados, impuestos y otros anticipos

e) **Propiedad, Planta y Equipo**

La propiedad, planta y equipo están registradas al costo de adquisición, las mejoras y renovaciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran al activo, ni alargan su vida útil, se cargan al gasto.

El gasto depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula mediante el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

GRICOBSA CIA. LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
 (Expresadas en US Dólares)

	<u>Vida Útil</u>	<u>Tasa</u>
Equipos de Computación	3 años	33%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Edificios	20 años	5%
Adecuaciones	20 años	5%

**NOTA 3. EFECTIVO**

El resumen de Efectivo, es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2014</u>
Banco Produbanco	(639,39)
<b>Total</b>	<b><u><u>(639,39)</u></u></b>

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2014</u>
Adriana Grijalva	3.092,33
Agripalssa	50,40
Angelita Grijalva	2.498,00
Daniel Astudillo	99,01
Ecuachem	3.845,05
Elena Amanta	1.976,00
Hugo Grijalva Garzón	3.872,00
Hugo Nicolas Grijalva	33,60
Juan José Grijalva	100,77
Mario Grijalva	2.498,00
Ortega y Jaramillo	223,98
produagro	3.388,00
Sebastian Grijalva	33,60
Otras Cuentas por Cobrar	1.736,52
<b>Subtotal</b>	<b><u><u>23.447,26</u></u></b>
( - ) Provisión Cuentas Incobrables	-132,20
<b>Total</b>	<b><u><u>23.579,46</u></u></b>

GRICOBSA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
(Expresadas en US Dólares)

**NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR**

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2014</b>
Anticipo Proveedores (Dr Arana, Dr. Reyes)	2.145,61
Manuel Robalino	1.810,00
Hugo Grijalva Garzón	196,67
Adriana Grijalva	799,42
Hugo Grijalva Cobo	67,20
Cordigrico	2.554,03
Angelita Grijalva	3.513,43
<b>Total</b>	<b><u><u>7.572,93</u></u></b>

**NOTA 6. INVENTARIOS**

El resumen de Inventarios, es como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2014</b>
Mercaderías (aspiradoras)	2.886,05
<b>Total</b>	<b><u><u>2.886,05</u></u></b>

**NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS**

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2014</b>
IVA en Compras	418,08
Crédito Tributario	2.311,64
IR Impuesto Retenido Años Anteriores	5.126,98
IR Impuesto Retenido Año Corriente	257,07
Anticipo Impuesto a la Renta	5.897,12
<b>Total</b>	<b><u><u>14.010,89</u></u></b>

**NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2014</b>
<b>Activo Depreciable</b>	
Equipos de Oficina	1.560,96
Muebles y Enseres	2.363,70
Edificios (revaluó NIIFs)	165.916,15
<b>Total</b>	<b>169.840,81</b>
<b><u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u></b>	
Equipos de Oficina	1.560,96
Muebles y Enseres	1.418,40
Edificios y Adecuaciones	32.785,56
<b>Total</b>	<b>35.764,92</b>
<b>Total Activo Depreciable</b>	<b>134.075,89</b>
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>134.075,89</b>

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

	<b>Diciembre 31, 2014</b>
<b>Costo</b>	
Saldo Inicial	360.457,35
Adiciones	-
Retiros	-190.616,54
<b>Saldo Final</b>	<b>551.073,89</b>
<b>Depreciación</b>	
Saldo Inicial	30.101,76
Gasto Depreciación	5.663,16
Retiros	
Saldo Final	<b>35.764,92</b>

**NOTA 9 OTROS ACTIVOS**

El resumen de Otros Activos es como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2014</b>
<b><u>ACTIVO:</u></b>	
Gastos de Constitución y Organización Cia.	1.402,79
Seguros	519,61
<b>Total</b>	<b>1.922,40</b>

GRICOBSA CIA. LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
 (Expresadas en US Dólares)

**AMORTIZACION ACUMULADA:**

Gastos de Constitución y Organización Cia.	1.402,79
<b>Total</b>	<b><u>1.402,79</u></b>
<b>Total Otros Activos</b>	<b><u>519,61</u></b>

**NOTA 10. PROVEEDORES**

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	<b><u>Diciembre 31, 2014</u></b>
Aseguradora del Sur	349,16
Ecuachem	417,27
Edgar Vizúete	154,18
Ingesev	23,69
Juan Carlos Umaquina	300,00
Julian Logacho	680,00
María Teresa Mancheno	14,10
Mires Jacinto Cortes	62,70
Ortega y Jaramillo	7.851,35
Tupiza Cuichan Claudia	550,84
Sueldos por Pagar (Econ. Hugo Grijalva)	4.891,86
<b>Total</b>	<b><u>15.295,15</u></b>

**NOTA 11. OBLIGACIONES FISCALES**

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	<b><u>Diciembre 31, 2014</u></b>
12% IVA en Ventas	49,97
30% IVA Retenido en Compra de Bienes	19,07
100% IVA Retenido Bienes y Servicios Liq Compras	244,90
1% Servicio Transporte Privado y Carga	1,60
1% compras Bienes NPS	5,30
2% Otros Servicios	40,80
Impuestos Por Pagar	0,03
<b>Total</b>	<b><u>361,67</u></b>

**NOTA 12. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar, es como sigue:

	<b><u>Diciembre 31, 2014</u></b>
21,5% aporte Patronal e Individual	77,44
<b>Total</b>	<b><u>77,44</u></b>

**NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El resumen de Otras Cuentas por Pagar, es como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2014</b>
Provision por Jubilación Patronal	35,94
Provision por Desahucio	320,80
<b>Total</b>	<b>356,74</b>

**NOTA 14. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS**

El resumen de Préstamos Accionistas, Bancarios y Otros, es como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2014</b>
Hugo Grijalva Garzon	70,06
<b>Total</b>	<b>70,06</b>

**NOTA 15. PATRIMONIO**

El capital social autorizado esta constituido por 400 participaciones con un valor de US\$ 1,00 como valor nominal unitario.

**NOTA 16. RESERVA LEGAL**

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 5% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizada para aumentos de capital.

**NOTA 17. COSTO DE MERCADERIAS**

El resumen de Costos de Mercaderías:

	<b>Diciembre 31, 2014</b>
Inventario Inicial	2.886,05
( + ) Compras Locales	
( = ) Disponible para la Venta	2.886,05
( - ) Inventario Final	2.886,05
<b>Total</b>	<b>-</b>

**NOTA 18. GASTOS DE ADMINISTRACION**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2014</b>
Sueldos	4.299,12
Movilizaciones	227,90
Aporte Patronal	522,36
Fondos de Reserva	358,08
Útiles de Oficina	68,17
Impuestos y Contribuciones	6.642,64
Gastos Legales	2,00
Reembolso Servicios Administrativos	7.535,76
Mantenimiento Edificios	4.513,66
Seguro de Robo	152,10
Seguros de Incendios	219,05
Seguros Equipos Eléctricos	77,76
Servicios Básicos	10.904,76
Internet Cable Celulares	1.067,06
Intereses y Multas	43,43
Depreciaciones y Amortizaciones	5.663,16
Retenciones Asumidas	1,60
<b>Total</b>	<b>42.298,61</b>

**NOTA 19. GASTOS FINANCIEROS**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2014</b>
Notas de debito	85,88
<b>Total</b>	<b>85,88</b>

**NOTA 20. OTROS GASTOS**

El resumen de Otros Gastos, es como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2014</b>
Otros Gastos	22,56
<b>Total</b>	<b>22,56</b>

**NOTA 21. PROVISIONES FINALES**

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 22% Impuesto a la Renta

**Diciembre 31,  
2014**

**Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:**

Utilidad del Ejercicio 934,73

**15% Participación Trabajadores**

-

**Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta**

Utilidad del Ejercicio 934,73

(+) Gastos no Deducibles 509,30

**Base Imponible**

1.444,03

**22% Impuesto a la Renta**

**317,69**

(-) Impuestos Anticipados Años Anteriores (NOTA 7) 5.126,98

(-) Retenciones en la Fuente 2014 (NOTA 7) 257,07

(-) Anticipo Impuesto a la Renta (NOTA 7) 5.897,12

**Impuesto a la Renta a Favor**

**10.963,48**

**Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta**

Calculo según Formula del Impuesto Renta Causado

(-) Retenciones en la Fuente

0.2% patrimonio 338,19

0.2% total costos y gastos 83,80

0.4% total activo 605,44

0.4% ingresos 173,37

**Anticipo al Impuesto a la Renta**

**1.200,79**

(-) Retenciones en la Fuente 257,07

**Anticipo al Impuesto a la Renta**

**943,72**

Primer Abono Julio del 2015 471,86

Segundo Abono Septiembre del 2015 471,86

Tercer Abono Abril del 2016 - 257,07

**Determinación de Reservas**

**Pérdida del Ejercicio 2014 934,73**

(-) 22% Impuesto a la Renta 317,69

Utilidad del Ejercicio después de Impuestos 617,04