

## GANAPATI CIA LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (En dólares Americanos)

#### INFORMACIÓN GENERAL

GANAPATI CIA LTDA. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 26 de Octubre del 2009, según la resolución No. 01-G-IJ-0004361 de la Superintendencia de Compañías de 19 de Octubre del 2009, con un capital suscrito de \$800,00 con valor de cada acción de un dólar, é inscrita en el Registro Mercantil.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a actividad de compra venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 26 de Octubre del 2009.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: República del Salvador N° 797 intersección Portugal, Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 0992641045001.

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES.

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

#### 2.1. Bases de Presentación.

Los estados financieros de la empresa, se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES). Emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "ASB") Vigente al 31 de Diciembre 2015. El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el devengado, esto es registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones como señala la normativa de Contabilidad.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- Considerando la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2014 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 1 de Marzo del 2016. Estos estados financieros fueron adoptados y preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

#### 2.2. Moneda

##### a) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

##### b) Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

#### 2.3. Periodo Contable.

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2014.

## ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2015 – 2014

Expresados en miles de dólares de (E.U.A.)

Estado de situación financiera consolidado al 31 de diciembre de 2013	Diciembre 31 del 2015	Diciembre 31 del 2014
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y Equivalente al Efectivo	4,908.57	356.43
Otras Cuentas por Cobrar Clientes	4,987.95	6,049.54
Activos por Impuestos Corrientes	382.77	143.62
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>10,279.29</b>	<b>9,068.67</b>
Propiedad Planta y Equipo	194,032.27	194,032.27
Depreciación acumulada	(8,995.35)	(7,431.55)
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>185,036.92</b>	<b>186,600.72</b>
<b>Total de Activos</b>	<b>195,316.21</b>	<b>193,150.31</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Cuentas por Pagar Proveedores		
Otras Obligaciones Corrientes	148.94	121.39
<b>Total pasivo corriente</b>	<b>148.94</b>	<b>121.39</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Obligaciones con Institución Financiera		
Cuentas por Pagar Accionistas		
<b>Total Pasivo no corriente</b>		
<b>Total Pasivos</b>		
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital social	800.00	800.00
Aportaciones Futuras Capitalizaciones	187,849.30	187,849.30
Reserva Legal	551.98	551.98
Utilidades acumulada años anteriores	5769.07	5,315.93
Utilidades o Pérdidas acumuladas	(647.14)	(1,941.43)
Utilidad del Ejercicio	844.06	453.14
<b>Total Patrimonio</b>	<b>195,167.27</b>	<b>193,028.92</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>195,316.21</b>	<b>193,150.31</b>

Las notas adjuntas a los Estados Financieros son partes integrado d los Estados

## ESTADO INDIVIDUAL DE RESULTADOS INTEGRAL

Por los años terminados al 31 Diciembre 2014 - 2015

Estado de Resultado integral y Ganancias Acumuladas Consolidado para el año que termina al 31 de Diciembre del 2015	2015	2014
<b>INGRESOS</b>	41,713.76	33,415.73
<b>OTROS INGRESOS</b>		
<b>COSTO DE VENTAS</b>		2,579.26
GANANCIA BRUTA	41,713.76	30,836.47
SALARIOS Y BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	15,052.73	16,324.39
GASTOS POR DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	8,995.35	7,431.55
OTROS GASTOS	24,104.30	6,547.92
GASTOS FINANCIEROS		
GANANCIA ANTES IMPUESTOS	992.96	533.11
GASTO POR PARTICIPACION DE TRABAJADOR	148,94	79.97
<b>GANANCIA DEL AÑO</b>	<b>844.06</b>	<b>453.14</b>

## ESTADO INDIVIDUALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados a 31 de Diciembre 2015 y 2014

	Capital Social	Aportes a Futura Capitalización	Reserva Legal	Utilidad Acumulada	Pérdidas Acumuladas	Utilidad del Periodo	Total de Patrimonio
Saldo al 31 Diciembre 2014	800.00	187.849.30	551.98	5,315.93	(1.941.43)	453.14	193.028.92
Saldo al 31 Diciembre 2014	800.00	187.849.30	551.98	5,769.07	(647.14)	844.06	195,167.27

## ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJOS DE EFECTIVO.

Para el año terminado al 31 Diciembre 2015

<b>VENTAS</b>	41,713.81
Cuentas por Cobrar Clientes	
<b>EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES</b>	
COSTO DE VENTAS	
COMPRAS NETAS	
Cuentas por Pagar Proveedores	
<b>PAGO A PROVEEDORES</b>	
GASTOS GENERALES	(40,720.80)
(-) DEPRECIACIÓN	1,563.77
GASTOS GENERALES NETOS	(39,157.03)
Otras Obligaciones Corrientes	27.56
Activos por Impuestos Corrientes	(239.15)
<b>PAGOS CORRIENTES</b>	<b>(39,368.62)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACT. OPERACIÓN</b>	<b>3,406.78</b>
Propiedad Planta y Equipo	
<b>FLUJO NETO ACT. DE INVERSIÓN</b>	<b>-</b>
Obligaciones con Institución Financiera	
Cuentas por Pagar Relacionadas	
<b>FLUJO DE EFECTIVO ACT. DE FINANCIAMIENTO</b>	
<b>EFFECTOS DE VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE ELE EFECTIVO Y EQUIVALENCIAS AL EFECTIVO</b>	<b>1145.36</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO</b>	<b>4552.14</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENCIAS EFECTIVO AL PRINNCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>356.43</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENCIAS EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>4,908.57</b>

### 3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

**3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo** .El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

#### 3.2. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición. No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación. Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Concepto	Vida útil
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

### 3.3. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor.

**3.4. Cuentas comerciales a pagar.** Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

### 3.5. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

**El impuesto corriente** por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

**El impuesto diferido** se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

### 3.6. Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, o por indemnizaciones por cese, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

### 3.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

### 3.8. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

### 3.9. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

### 3.10. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

**Estado de Flujos de efectivo.** En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

### 3.11. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de inspección por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay eventualidades tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

## 4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La estructura de la empresa está limitada a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, comprobación, control de junta y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- ❖ Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- ❖ Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- ❖ Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

**5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.** No se registran hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

**6. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES.** Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Ab. Mario Granizo Villagómez  
Gerente



Sra. Consuelo Ramos Chilliquina  
Contador