

## GANAPATI CIA LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (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, OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a actividad de compra venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES.

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

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

- 1) Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- 2) Considerando la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- 3) 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 2016.

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

#### ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2016

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

| Estado de situación financiera consolidado<br>al 31 de diciembre de 2016 |                   |
|--|-------------------|
| <b>ACTIVOS</b>   |                   |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>  |                   |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo                                       | 4,908.57          |
| Otras Cuentas por Cobrar Clientes  | 4,987.95          |
| Activos por Impuestos Corrientes   | 382.77            |
| <b>Total Activo Corriente</b>  | <b>10,279.29</b>  |
| Propiedad Planta y Equipo  | 194.032.27        |
| Depreciación acumulada   | (8,995.35)        |
| <b>Total Activo No Corriente</b>   | <b>185,036.92</b> |
| <b>Total de Activos</b>  | <b>195,316.21</b> |
|  |                   |
| <b>PASIVOS</b>   |                   |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>  |                   |
| Cuentas por Pagar Proveedores  |                   |
| Otras Obligaciones Corrientes  | 148.94            |
| <b>Total pasivo corriente</b>  | <b>148.94</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            |
| Aportaciones Futuras Capitalizaciones                                    | 187.849.30        |
| Reserva Legal  | 551.98            |
| Utilidades acumulada años anteriores                                     | 5769.07           |
| Utilidades o Pérdidas acumuladas   | (647.14)          |
| Utilidad del Ejercicio   | 844.06            |
| <b>Total Patrimonio</b>  | <b>195,167.27</b> |
| <b>Total Pasivo y Patrimonio</b>   | <b>195,316,21</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 2016

| Estado de Resultado integral y Ganancias Acumuladas<br>Consolidado para el año que termina al 31 de Diciembre<br>del 2016 |           |
|---|-----------|
| INGRESOS  | 40.132.85 |
| OTROS INGRESOS  | 15.90     |
| COSTO DE VENTAS   | 385.09    |
| GANANCIA BRUTA  | 39.863.66 |
| SALARIOS Y BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS   | 25.690.21 |
| GASTOS POR DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN  | 1.521.72  |
| OTROS GASTOS  | 10.619.49 |
| GASTOS FINANCIEROS  |           |
| GANANCIA ANTES IMPUESTOS  | 1.932.24  |
| GASTO POR PARTICIPACION DE TRABAJADOR   | 289.84    |
| GANANCIA DEL AÑO  | 1.642.40  |
|   |           |

## ESTADO INDIVIDUALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados a 31 de Diciembre 2016

|                            | Capital Social | Aportes a Futura Capitalización | Reserva Legal | Utilidad Acumulada | Pérdidas Acumuladas | Utilidad del Periodo | Total de Patrimonio |
|----------------------------|----------------|---------------------------------|---------------|--------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| Saldo al 31 Diciembre 2016 | 800.00         | 187.849.30                      | 551.98        | 6.613.11           |                     | 1642.20              | 197.456.59          |
|                            |                |                                 |               |                    |                     |                      |                     |

## ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJOS DE EFECTIVO.

Para el año terminado al 31 Diciembre 2015

|  |                    |
|--|--------------------|
| <b>VENTAS</b>  | 35.440.47          |
| Cuentas por Cobrar Clientes  |                    |
| <b>EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES</b>  |                    |
| Cuentas por Pagar Proveedores  |                    |
| <b>PAGO A PROVEEDORES</b>  | <b>(385.09)</b>    |
| GASTOS GENERALES   | (37.831.42)        |
| (-) DEPRECIACIÓN   | 1,521.72           |
| GASTOS GENERALES NETOS   | (36.309.70)        |
| Otras Obligaciones Corrientes  | 140.89             |
| Activos por Impuestos Corrientes   | (3.09)             |
| <b>PAGOS CORRIENTES</b>  | <b>(36.171.90)</b> |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACT. OPERACIÓN</b>  | <b>(1.116.52)</b>  |
| Propiedad Planta y Equipo  |                    |
| <b>FLUJO NETO ACT. DE INVERSIÓN</b>  | -                  |
| Obligaciones con Institución Financiera  |                    |
| Cuentas por Pagar Relacionadas   |                    |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO ACT. DE FINANCIAMIENTO</b>  |                    |
| EFFECTOS DE VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO<br>SOBRE ELE EFECTIVO Y EQUIVALENCIAS AL EFECTIVO | (284.40)           |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO</b>  | <b>(832.12)</b>    |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENCIAS EFECTIVO<br>AL PRINNCPIO DEL PERIODO                               | 4.908.57           |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENCIAS EFECTIVO<br>AL FINAL DEL PERIODO                                   | 4.076.45           |

## PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

**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.

### Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

| 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    |

**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.

### Impuesto a las Ganancias

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

**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 (

**Beneficios a los empleados.**

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado.

#### **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.

#### **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.

#### **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.

#### **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.



Ab. Mario Granizo Villagómez  
Gerente



Sra. Consuelo Ramos Chilliungu  
Contador