

GRUAPOLI S.A. GRUAS Y POLIPASTOS DEL ECUADOR

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de diciembre 2019

Contenido

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Formulario de Actualización de Datos
Nómina de Socios o Accionistas
Formulario de Administradores/Personal Ocupado
Informe de Administrador
Informe de Comisario
Notas a los Estados Financieros



Milton Roblez Ureña
Gerente General



Yulliana Pozo Bermúdez
Contador

GRUAPOLI S.A. GRUAS Y POLIPASTOS DEL ECUADOR

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de diciembre 2019

1. ACTIVIDAD

GRUAPOLI S.A. GRUAS Y POLIPASTOS DEL ECUADOR fue constituida según escritura pública el 26 de marzo de 2013, en la ciudad de Guayaquil - Ecuador, la cual fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, mediante Resolución No. SC.IJ.DJC.G.13.0001479 el 11 de marzo del 2013.

Su actividad principal es la "Venta al por mayor de equipo eléctrico como: motores eléctricos, transformadores, (incluye bombas para líquidos), cables, conmutadores y de otros tipos de equipo de instalación de uso industrial, incluso partes y piezas" y se encuentra ubicada en la provincia del Guayas-Guayaquil, en la Ave. Rodríguez Bonín, Ciudadela SAN EDUARDO II, Solar 21, Manzana 305.

Su representante legal es el Tnlgo. Elec. Milton Vicente Roblez Ureña como Gerente General, cuyo período de vigencia es de dos años.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La Superintendencia de Compañías; es la entidad encargada de su control y vigilancia.

Moneda Funcional y Moneda de Presentación

Las partidas de los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresadas en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros es el dólar de los Estados Unidos de América.

GRUAPOLI S.A. GRUAS Y POLIPASTOS DEL ECUADOR

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de diciembre 2019

Instrumentos Financieros

Son instrumentos financieros no derivados consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar mantenidos hasta su vencimiento. Están registrados inicialmente a su valor razonable. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Un detalle es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar.**- Corresponde a las cuentas por cobrar a sus clientes por los servicios del giro del negocio. Se registran a su valor nominal y no generan intereses.
- **Cuentas por pagar.**- Corresponden a obligaciones de pago por bienes y servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Se registran al valor nominal y no generan intereses.
- **Cuentas por pagar Compañías Relacionadas.**- Corresponden a obligaciones de pago, exigibles a corto plazo, por préstamos para capital de trabajo. Se registran a su valor nominal y no generan intereses.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran al costo de adquisición neto de la depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda.

El costo inicial de las propiedades, planta y equipo comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables (de aplicar) y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación. Los costos por reparaciones mayores son capitalizados cuando se estime beneficios futuros para el giro del negocio, los desembolsos posteriores por reparaciones y mantenimientos son registrados en resultados en el periodo en que se incurren.

La depreciación de propiedades, planta y equipo es calculada siguiendo el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los activos fijos sin considerar valores residuales.

GRUAPOLI S.A. GRUAS Y POLIPASTOS DEL ECUADOR

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de diciembre 2019

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como siguen:

	Años de vida útil	Valor residual
Edificio	20	Cero (*)
Muebles y enseres	10	Cero (*)
Maquinaria y Equipo	10	Cero (*)
Vehículo	5	Cero (*)
Equipos de Computación	3	Cero (*)

(*) A criterio de la Administración de la Compañía, estos activos se van a mantener hasta el término operativo de los mismos y, al no ser sujetos de venta a terceros, el valor residual asignado a los activos es cero o nulo.

Las pérdidas o ganancias que surjan del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Beneficios a los empleados

- **Participación a trabajadores.**- El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.
- **Décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.**- La compañía no mantiene personal en relación de dependencia.

Impuesto a la Renta

El activo o pasivo por impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que sea recuperado de, o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de la información financiera de la Compañía. Las tasas de impuesto a la renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes, son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones del impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

GRUAPOLI S.A. GRUAS Y POLIPASTOS DEL ECUADOR

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de diciembre 2019

Reconocimiento de ingresos

Los Ingresos son calculados al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Reconocimiento de costo y gastos

Costo de venta.- en este grupo contable se registra todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización y baja de inventarios.

Gastos.- Los gastos se registran al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2019</u> (US Dólares)
Caja-Bancos	<u>895,35</u> <u>895,35</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2019</u> (US Dólares)
Cuentas por cobrar a clientes	<u>39.227,76</u> <u>39.227,76</u>

Al 31 de diciembre de 2019, se presentan créditos comerciales otorgados al cliente **MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN MACON S.A.** por la prestación de servicios, los cuales no generan intereses y tienen vencimientos promedio de 60 días.

GRUAPOLI S.A. GRUAS Y POLIPASTOS DEL ECUADOR

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de diciembre 2019

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Propiedades, Planta y Equipo	Valor
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	624,00
(-) Depreciación Acumulada	(30,04)
Total	593,96

6. CUENTAS POR PAGAR

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2019</u> <i>(US Dólares)</i>
Cuentas por Pagar Proveedores	2.462,64
Otras Cuentas por Pagar	2.405,63
Anticipo de Clientes	33.246,00
	<u>38.114,27</u>

7. IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2019</u> <i>(US Dólares)</i>
<u>Activos por impuestos corrientes</u>	
IVA en compras	276,24
Crédito Tributario IVA	126,48
Retención en la Fuente de Renta	772,20
Retención en la Fuente de IVA	3.243,24
	<u>4.418,16</u>
 <u>Pasivos por impuestos corrientes</u>	
I.V.A. en ventas	4.633,20
Retención en la fuente 8%-Arrendamiento	176,00
Retención I.V.A. 100%	264,00
Impuesto a la Renta por Pagar	504,06
	<u>5.577,26</u>

GRUAPOLI S.A. GRUAS Y POLIPASTOS DEL ECUADOR

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de diciembre 2019

Conciliación Tributaria - Impuesto a la Renta

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, fue como sigue:

Utilidad antes de impuesto a la renta	1.843,29
Gastos no deducibles	447,87
Deducciones adicionales	0,00
Utilidad gravable	2.291,16
Impuesto a la renta afectado a operaciones en los estados financieros (25%)	<u>504,06</u>

Los movimientos del impuesto a la renta, fueron como sigue:

Impuesto a la Renta	504,06
Retenciones en la fuente del año	(772,20)
Crédito tributario de años anteriores	0,00
Saldo por pagar (a favor)	<u>(268,14)</u>

Tarifa del Impuesto a la renta

Mediante la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera se reformó la tarifa del impuesto a la renta para sociedades a partir del ejercicio fiscal 2018 estableciendo como tarifa general el 25% (previo a esta Ley la tarifa era el 22%). Así también, las disposiciones tributarias establecieron que dicha tarifa se incrementará hasta el 3% (28% a partir año 2018) sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación accionaria excede del 50% la tarifa aplicable para la sociedad será del 28% a partir del año 2018.

Situación fiscal

Los años 2016 al 2019 están sujetos a una posible fiscalización por parte de las autoridades fiscales.

GRUAPOLI S.A. GRUAS Y POLIPASTOS DEL ECUADOR

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de diciembre 2019

8. PATRIMONIO

Capital social

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la Compañía es de US\$800 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

Aportes para futura capitalización

Corresponde a los aportes en efectivo recibidos de los accionistas de la Compañía, entregados a futuros aumento de capital.

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Resultados acumulados

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros

9. EVENTOS SUBSECUENTE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.