

GRIALFLASH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014

NOTA 1 -OBJETO SOCIAL Y OPERACIONES

La Compañía GRIALFLASH S.A. con ruc# 0992842636001, ubicada en la ciudad de Guayaquil, con dirección Junin 203 y Panamá fue constituida mediante escritura pública el 26 de Agosto del año 2013.

Sus actividades comerciales iniciaron el 03 de enero del 2014 en Marketing, publicidad en medios de televisión, radio, etc., actividades de imprenta, diseño de arte publicitario, organización y dirección de todo tipo de eventos

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes y aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

Base de Preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2015 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye los depósitos en bancos a la vista, no existe efectivo en caja. Véase Nota 3.

b) Cuentas y documentos por cobrar

Clientes

Se presentan a su valor nominal menos los cobros efectuados. Los saldos pendientes de cobro no generan intereses.

Otras cuentas por cobrar

Comprenden saldos de préstamos por cobrar a empleados y otras menores.

c) Activo Fijo

Las propiedades y equipos se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

El costo también puede incluir ganancias o pérdidas por coberturas calificadas de flujos de efectivo de las adquisiciones en moneda extranjera de propiedades y equipos traspasadas desde el patrimonio neto. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de la propiedad y equipo es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Las estimaciones de las vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisados, y ajustados si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedad y equipo son las siguientes:

<u>Rubro</u>	<u>Años</u>	<u>Porcentaje</u>
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de computación	3	33%
Instalaciones	10	10%
Otros	3	33%

f) Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar a proveedores se encuentran registradas al valor nominal de la factura, las cuales no devengan intereses.

Los anticipos de clientes están registrados al valor nominal y serán compensados con la facturación a los clientes en el corto plazo.

g) Participación de los empleados en las utilidades

De acuerdo al Código de Trabajo, la Sucursal debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado en el periodo que ocurre la obligación contra las cuentas de resultados del año, con base en las sumas por pagar exigibles.

h) Provisión de impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Este impuesto es registrado en el periodo que ocurre la obligación contra las cuentas de resultados del año.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

i) Reconocimiento de ingresos y costos

Los ingresos por ventas se registran en base a la emisión de las facturas, que es el momento en el cual se transfiere al cliente la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.

j) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran cuando se incurren, en base al método del devengado.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	Al 31 de diciembre	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	-	
Bancos (i)	0.00	636.58
	<u>0.00</u>	<u>636.58</u>
	<u>0.00</u>	<u>636.58</u>

(i) Comprenden saldos en cuentas corrientes en bancos locales.

NOTA 4 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR – CLIENTES

Composición:

	31 de diciembre	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes locales	<u>12,118.31</u>	<u>25,396.24</u>
	<u>12,118.31</u>	<u>25,396.24</u>

NOTA 5 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición y movimiento:

(Véase página siguiente)

	31 de Diciembre	
	2015	2014
Equipos de Computación	2.370.43	1,632.00
Muebles y Enseres	1,470.13	-
Maquinarias	950.00	-
	<u>2,420.13</u>	<u>1,632.00</u>
Menos depreciación acumulada	<u>(1,085.74)</u>	<u>(204,95)</u>
Saldo al final del año, neto de depreciación del año	<u>1,334.39</u>	<u>1,427.00</u>

NOTA 6– CUENTAS POR PAGAR

Corresponde principalmente a facturas por pagar a proveedores por de bienes y servicios, cuyos saldos, no generan rendimientos financieros a cargo de la Compañía y está compuesto por:

Composición:

	31 de diciembre	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores		
Locales	10.915,85	19.376,09
Otros	53,21	1.074,00
	<u>10.969,06</u>	<u>20.450,09</u>

NOTA 7 - PASIVOS ACUMULADOS

Composición y movimiento:

(Véase página siguiente)

	31 de diciembre	
	2015	2014
Beneficios sociales de Ley	2,474.39	862,34
Participación trabajadores por pagar	0.00	875,18
IESS – Aportes		155,14
Nómina	3,104.10	650,39
	<u>5,578.49</u>	<u>2,543</u>

NOTA 8 - IMPUESTOS POR COBRAR Y PAGAR

Composición:

<u>Saldos por cobrar</u>	31 de diciembre	
	2015	2014
Impuesto al valor agregado – IVA	314,80	32,19
Retenciones a la fuente de Impuesto a la renta	3.239,01	1.003,92
		-
		-
	<u>3.553,81</u>	<u>1.036,11</u>

<u>Saldos por pagar</u>	31 de diciembre	
	2015	2014
Retenciones a la fuente I.V.A	15.53	166,60
Retenciones a la fuente de Impuesto a la renta	26.80	342,25
Impuesto a la renta corriente	-	-
	<u>42.33</u>	<u>508,85</u>

NOTA 9.- IMPUESTO A LA RENTA

9.1 Conciliación del resultado contable-tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2015 y 2014 fueron los siguientes:

Para el año 2015 la empresa genero pérdida.

(Véase página siguiente)

	31 de diciembre	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta		4.959,34
(-) Perdida Contable	-1,853.77	
Gastos no deducibles		7,65
Deducciones adicionales		
Utilidad gravable		<u>4.966,99</u>
Tasa de impuesto		22%
Impuesto a la renta sobre resultados	<u>0.00</u>	<u>1.092.74</u>
Anticipo mínimo de impuesto a la renta	<u>-</u>	<u>-</u>

NOTA 10.- VENTAS

	31 de diciembre	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas locales	<u>67.860,07</u>	<u>52.303,68</u>
	<u>67.860,07</u>	<u>52.303,68</u>

NOTA 11.- COSTO DE VENTA

	Años terminados al 31 de diciembre del	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costos	20,843.94	4.545,17
Otros costos	0.00	2.856,79
	<u>20,843.94</u>	<u>- 7.401,96</u>

NOTA 12.- GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Sueldos y salarios	15,165.35	5.588,60
Depreciación y amortización	880.79	204,95
Gasto de viaje	7,049.40	8.017,42
Bienes	9,294.34	2.364,91
Servicios	12,862.40	19.484,73
Otros	2,942.48	<u>3.422,73</u>
	<u>48.194.76</u>	<u>39.083,34</u>

NOTA 13– EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.