

GRIALFLASH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 2016 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:

Rubro	Años	Porcentaje
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. Véase Nota 13.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía utilizó la tasa del 25% para calcular su impuesto a la renta a pagar.

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:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	2016	
Caja	-	
Bancos (i)		
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>

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

NOTA 4 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR – CLIENTES

Composición:

	<u>31 de diciembre</u>	
	2016	
Cientes locales		
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>

NOTA 5 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición y movimiento:

(Véase página siguiente)

	31 de Diciembre	
	2016	
Equipos de Computación		
Menos depreciación acumulada		
Saldo al final del año, neto de depreciación del año		

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	
	2016	
Proveedores		
Locales		
Otros		

NOTA 7 - PASIVOS ACUMULADOS

Composición y movimiento:

(Véase página siguiente)

	31 de diciembre	
	2016	
Beneficios sociales de Ley		
Participación trabajadores por pagar		
IESS - Aportes		
Nómina		

NOTA 8 - IMPUESTOS POR COBRAR Y PAGAR

Composición:

	31 de diciembre	
	2016	
Saldos por cobrar		
Impuesto al valor agregado - IVA		
Retenciones a la fuente de Impuesto a la renta		
Saldos por pagar		
Retencones a la fuente I.V.A		
Retenciones a la fuente de Impuesto a la renta		
Impuesto a la renta corriente		

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 el años 2016 fueron los siguientes:

(Véase página siguiente)

	<u>31 de diciembre</u>	
	2016	
Utilidad contable antes de impuesto a la renta	1.914,77	
Mas (menos) partidas de conciliación		
Gastos no deducibles	0	
Deducciones adicionales		
Utilidad gravable	<u>1.914,77</u>	
Tasa de impuesto	22%	
Impuesto a la renta sobre resultados	421,25	
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>

Al 31 de diciembre de 2016, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	<u>31 de diciembre</u>	
	2016	
Impuesto a la renta causado	421,25	
Menos		
(-) anticipo pagado	431,41	
(-) retenciones en la fuente en el ejercicio fiscal	(48,00)	
(-) credito tributario de años anteriores	1.353,74	
Impuesto corriente (saldo a favor del contribuyente)	<u>970,33</u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>

NOTA 10.- VENTAS

Ventas locales

31 de diciembre	
2016	
<u>2.0400,00</u>	<u>-</u>
<u>2.400,00</u>	<u>-</u>

NOTA 11.- COSTO DE VENTA

	Años terminados al 31 de diciembre del	
	<u>2016</u>	
Costos	<u> </u>	<u> </u>
Otros costos	<u> </u>	<u> -</u>

NOTA 12.- GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

	Al 31 de diciembre 2016	
Sueldos y salarios		
Depreciación y amortización		
Gasto de viaje		
Bienes		
Servicios		
Otros	<u>485,23</u>	
	<u>39.083,34</u>	<u> </u>

NOTA 13- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2016 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.