

GRCLATINAMERICA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA - 1 OPERACIONES

La compañía fue fundada en el año 2013 bajo el nombre de GRCLATINAMERICA S.A, que pertenece a los Señores Rolando Chávez y Guillermo Chávez. Su propósito es la importación y venta de equipo, sistemas, maquinaria, repuestos y piezas y accesorios para la industria petrolera; así como la venta de consultoría técnica, asistencia, implementación de proyectos y cursos técnicos y ventas al por Mayor de productos diversos para el consumidor

NOTA - 2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base para la preparación de los Estados Financieros:

Los estados financieros se han preparado en dólares americanos. Las políticas contables de la compañía se basan principalmente en las Normas Internacionales de Información Financiera. Las Normas Internacionales de Información Financiera están autorizadas por la Superintendencia de Compañías. Estas políticas requieren que la Gerencia haga ciertos estimados y establezca varios supuestos intrínsecos a las actividades económicas de la entidad con el propósito de determinar la valoración y presentación de ciertos elementos que forman parte de los estados financieros. Según la Gerencia, dichos estimados y supuestos se basan en la información disponible en ese tiempo, pero los resultados actuales podrían variar a esos estimados.

El efectivo y equivalentes del efectivo.- Incluye todos los fondos de valores depositados en el banco e inversiones que se pueden convertir rápidamente en dinero en efectivo en menos de tres meses.

Ingresos y costos de ventas.- Todo ingreso y costo de ventas se reconoce como base devengada.

Disposiciones sobre la participación de los empleados en ganancias e impuesto sobre la renta de la compañía.- Se valoran en base a las disposiciones legales, 15% para la participación de los empleados en ganancias y 22% para el impuesto sobre la renta de la compañía cobrado al final del año de operación.

NOTA - 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

Al 31 de diciembre, consta de:

		<u>2017</u>
Bancos	(1)	<u>228,16</u>
Total		<u>228,16</u>

(1) Consiste en el dinero en efectivo depositado en la cuenta corriente de la empresa disponible en el Banco Pichincha.

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

		<u>2017</u>
CLIENTES LOCALES		
FERNANDO TOAPANTA		300,00
EDEN BASURTO	(1)	14.560,00
MARCELA CEVALLOS		576,00
DANIEL NOBOA		540,00
ALEJANDRO ROLDAN		360,00
CRISTINA TITUAÑA		270,00
RAUL REINOSO		480,00
CRISTHIAN CELI		300,00
NILSON GARZÓN		2.000,00
BERNARDO GARZÓN		2.520,00
GUSTAVO ALDAS		504,00
SOLEDAD CHAMORRO		402,00
GABRIELA HERNANDEZ		<u>4.256,00</u>
Total		<u>27.068,00</u>

		<u>2017</u>
CLIENTES DEL EXTERIOR		
REPRESENTACIONES GUMA		3.000,00
GEORG VON		<u>2.000,00</u>
Total	(1)	<u>5,000.00</u>

(1) Representa las cuentas por cobrar por capacitaciones realizadas en el año 2017

La Gerencia General considera que es bajo el riesgo de crédito de sus cuentas por cobrar. Las demás cuentas representan venta de Tilapia al consumidor.

NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, consta de:

	<u>2017</u>
CREDITO TRIBUTARIO DEL IVA	
12% IVA en Compras Locales de Bienes y Servicios	84,05
Crédito Tributario del IVA	2.181,20
Retenciones IVA por Clientes	1.521,80
Total	<u><u>3.787,05</u></u>

	<u>2017</u>
CREDITO TRIBUTARIO DE LA RENTA	
Anticipo Impuesto a la Renta Retenciones Clientes	157,71
Anticipo Impuesto a la Renta País Extranjero (1)	882,35
Crédito Tributario de la Renta Años Anteriores	13,15
Anticipo Impuesto a la Renta (JULIO Y SEPTIEMBRE)	126,08
Total	<u><u>1.179,29</u></u>

- (1) Las retenciones efectuadas por Colombia por exportación de servicios no se considera para la realización de la conciliación tributaria, al mantener un convenio de doble tributación.

NOTA 6 – ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, consta de:

Las transacciones del año en estas cuentas son los siguientes:

	<u>2017</u>
Saldo Inicial Vehículos	18.000,00
Adiciones	-
Bajas o Ventas	-
Total	<u><u>18.000,00</u></u>
Depreciación de Vehículos Saldo Inicial	(10.200,00)
Depreciación Acumulada Vehículos 2016	(3.600,00)
Total	<u><u>(13.800,00)</u></u>

	<u>2017</u>
Saldo Inicial Muebles y Enseres	263,15
Adiciones	-
Bajas o Ventas	-
Total	<u><u>263,15</u></u>
Depreciación de Muebles y Enseres Saldo Inicial	(10,96)
Depreciación Acumulada Vehículos 2016	(26,32)
Total	<u><u>(37,28)</u></u>

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, consta de:

		<u>2017</u>
Proveedores		2.747,50
Prestamos Accionistas por Pagar	(1)	28.682,82
Beneficios Sociales Empleados		1.075,01
Cuentas por pagar Empleados		8.463,54
IESS por Pagar		289,88
Total		<u>41.258,75</u>

(1) La cuenta por pagar corresponde a Prestamos concedido por el Accionista Rolando Chávez.

NOTA 8 – IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Al 31 de diciembre, consta de:

	<u>2017</u>
IVA en Ventas	2.016,00
Retenciones del IVA	37,44
Retenciones de la Renta	<u>28,62</u>
Total	<u>2.082,06</u>

	<u>2017</u>
Impuesto a la Renta por Pagar Ejercicio	<u>156,37</u>
Total	<u>156,37</u>

(1) Observar NOTA 13

NOTA 9 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre, consta de:

	<u>2017</u>
Beneficios Sociales	1.075,01
15% Participación Trabajadores	<u>59,55</u>
Total	<u>1.134,56</u>

(1) Observar NOTA 13

NOTA 10 - CAPITAL SOCIAL

El capital Social de la compañía hasta el 31 de diciembre de 2017 es US\$ 800.00 dividido en 800 partes ordinarias con valor nominal de US\$ 1 dólar por parte. De los cuales US\$200.00 es el Capital pagado y \$600.00 representa el Capital por Pagar.

NOTA 11 – RESERVA LEGAL

De acuerdo con la Ley ecuatoriana, la Compañía tiene que apropiarse de al menos el 10% de la ganancia neta del año, hasta que el balance de la reserva alcance el 50% del capital desembolsado. Las reservas legales no están disponibles para la distribución de dividendos pero pueden ser capitalizadas o utilizadas para absorber las pérdidas.

Al 31 de diciembre, consta de:

	<u>2017</u>
Saldo Inicial Reserva Legal	90,51
Reserva Legal año 2017	<u>18,11</u>
Total	<u>108,62</u>
Utilidad Neta	181,06
10% Reserva Legal	<u>18,11</u>
Total Utilidad Neta	<u>162,95</u>

NOTA 12 – INGRESOS Y GASTOS

INGRESOS	
VENTAS DE SERVICIOS	36.403,29
VENTA TILAPIAS	9.502,00
OTROS INGRESOS	0,29
TOTAL INGRESOS	45.905,58
EGRESOS	
GASTO SUELDOS	16.104,52
GASTO APOORTE PATRONAL	1.956,72
GASTO 13 SUELDO ADM	1.342,08
GASTO 14 SUELDO ADM	1.136,25
GASTO FONDOS DE RESERVA ADM	1.215,16
UTILES DE OFICINA O SUMINISTROS	499,14
GASTO MANTENIMIENTO VEHICULOS	6.196,87
GASTO MANTENIMIENTO OFICINA	648,65
PARTES Y PIEZAS DE COMPUTADORAS	10,00
HOMENAJES Y REFRIGERIOS	20,88
TELEFONO	559,42
GASTOS LEGALES Y NOTARIALES	50,00
1.5. X MIL	2,61
PATENTE	19,12
GASTOS NO DEDUCIBLES	373,33
SUPERINTENDENCIAS DE CIAS	48,55
GASTOS IMPUESTO DE LA RENTA	156,37
GASTO 15% PART TRABAJADORES	59,55
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	26,32
DEPRECIACION DE VEHICULOS	3.600,00
HONORARIOS PROFESIONALES	2.400,00
G. SEGURO VEHICULOS	897,54
COMPENSACION SALARIAL	193,20
TRANSPORTE	106,06
CUENTAS INCOBRABLES	0,73
GESTION	480,00
ATENCION CLIENTES	94,15
COMBUSTIBLE	1.246,97
ASESORIAS TECNICAS	2.696,71
GASTOS DE VIAJE	243,83
GASTO OPERACIONALES TILAPIA	3.299,19
GASTO INTERES Y COMISIONES BANCARIAS	40,60
TOTAL GASTOS	45.724,52
UTILIDAD ACTUAL DEL EJERCICIO	181,06
10% RESERVA LEGAL	18,11
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	162,95

NOTA 13 - RECONCILIACIÓN DE IMPUESTOS

De acuerdo con la ley tributaria ecuatoriana, la compañía ha preparado su conciliación de impuestos de la siguiente manera:

		<u>2017</u>
Ganancias antes de la participación de los empleados e impuestos sobre la renta de la compañía		396,98
(-) Participación de los empleados en las ganancias	(1)	(59,55)
(+) Gastos no deducibles en el país		373,33
= Base gravable		<u>710,76</u>
Impuesto sobre la renta	(2)	156,37
Anticipo a Pagar		126,08
Impuesto a la Renta por Pagar		156,37
(-) Anticipo Impuesto a la Renta (retenciones)		(157,71)
(-) Anticipo Impuesto a la Renta (Julio y Septiembre)		(126,08)
Crédito Tributario Años Anteriores		(13,15)
Crédito Tributario		<u><u>(140,57)</u></u>

(1) Se reparten el 15% sobre la Utilidad antes de impuestos entre los empleados que conforman la empresa de acuerdo a sus cargas familiares, y el tiempo laborado

(2) Según la ley tributaria ecuatoriana cuando el anticipo por impuesto sobre la renta es la más alto que el impuesto sobre la renta, se debe pagar el anticipo mínimo del impuesto sobre la renta, pero en nuestro caso pagamos el impuesto determinado que es el 22% sobre la utilidad gravable.

NOTA 14 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha en la que se emitió el estado financiero (05 de enero de 2018) no ha ocurrido ningún evento que según la gerencia de la compañía podría tener un efecto significativo en los estados financieros.

NOTA 15 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre 2017 se han emitido con la aprobación del representante legal de la Sociedad de fecha 05 de enero de 2018 y posteriormente se coloca a la consideración de la Junta General para su aprobación final.

Elaborado por,



Belén Barragán

CONTADORA

GRCLATINAMERICA S.A.

C.I. 050393754-2

Aprobado por,



Rolando Chávez

GERENTE GENERAL

GRCLATINAMERICA S.A.

C.I. 050213927-2