

GRCLATINAMERICA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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>2019</u>
Bancos	(1)	<u>1.035,81</u>
Total		<u>1.035,81</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>2019</u>
CLIENTES LOCALES		
BAREFOOT S.A.		112,00
STEFANIA TAPIA		500,00
COMITÉ ORQUIDEAS DEL NORTE		<u>673,47</u>
Total		<u>1.285,47</u>

		<u>2019</u>
CLIENTES DEL EXTERIOR		
GUMA		<u>12.000,00</u>
Total	(1)	<u>12.000,00</u>

(1) Representa las cuentas por cobrar por capacitaciones realizadas en el año 2019

La Gerencia General considera que es bajo el riesgo de crédito de sus cuentas por cobrar.

NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, consta de:

		<u>2019</u>
CREDITO TRIBUTARIO DEL IVA		
12% IVA en Compras Locales de Bienes y Servicios		116,40
Total		<u>116,40</u>

	<u>2019</u>
CREDITO TRIBUTARIO DE LA RENTA	
Anticipo Impuesto a la Renta Retenciones Clientes	1.035,61
Crédito Tributario de la Renta Años Anteriores	1.738,38
Total	<u><u>2.773,99</u></u>

NOTA 6 – ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, consta de:

Las transacciones del año en estas cuentas son los siguientes:

	<u>2019</u>
Saldo Inicial Vehículos	18.000,00
Adiciones	-
Bajas o Ventas	-
Total	<u><u>18.000,00</u></u>
Depreciación de Vehículos Saldo Inicial	(17.400,00)
Depreciación Acumulada Vehículos 2019	(600,00)
Total	<u><u>(18.000,00)</u></u>

	<u>2019</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	(63,60)
Depreciación Acumulada Vehículos 2016	(26,32)
Total	<u><u>(89,92)</u></u>

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, consta de:

		<u>2019</u>
Proveedores		285,20
Prestamos Accionistas por Pagar	(1)	12.958,75
Beneficios Sociales Empleados		605,94
Cuentas por pagar Empleados		4.927,22
IESS por Pagar		294,04
Otras Cuentas por pagar	(2)	292,29
Total		<u><u>19.363,44</u></u>

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

(2) La cuenta corresponde a compras en efectivo por parte de administración, y con la cual la empresa mantiene una deuda.

NOTA 8 – IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Al 31 de diciembre, consta de:

	<u>2019</u>
IVA en Ventas	73,47
Retenciones del IVA	51,43
Retenciones de la Renta	<u>27,14</u>
Total	<u>152,04</u>

		<u>2019</u>
Impuesto a la Renta por Pagar Ejercicio	(1)	<u>370,91</u>
Total		<u>370,91</u>

(1) Observar NOTA 13

NOTA 9 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre, consta de:

		<u>2019</u>
Beneficios Sociales		605,94
15% Participación Trabajadores	(1)	<u>286,27</u>
Total		<u>892,21</u>

(1) Observar NOTA 13

NOTA 10 - CAPITAL SOCIAL

El capital Social de la compañía hasta el 31 de diciembre de 2019 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>2019</u>
Saldo Inicial Reserva Legal	234,85
Reserva Legal año 2019	<u>125,13</u>
Total	<u>359,98</u>

Utilidad Neta	1.251,31
10% Reserva Legal	<u>125,13</u>
Total Utilidad Neta	<u>1.126,18</u>

NOTA 12 – INGRESOS Y GASTOS

Descripción	Saldo Debe	Saldo Haber
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas de Bienes 0% de IVA	0,00	500,00
Venta de Servicios 12% IVA	0,00	52.343,27
EXPORTACIONES DE SERVICIOS	0,00	24.500,00
Total: INGRESOS OPERACIONALES	0,00	77.343,27
INGRESOS NO OPERACIONALES		
OTROS INGRESOS	0,00	0,03
Total: INGRESOS NO OPERACIONALES	0,00	0,03
Total: INGRESOS	0,00	77.343,30
EGRESOS		
GASTOS DE ADMINISTRACION		
GASTO SUELDOS	16.335,36	0,00
GASTO APORTE PATRONAL	1.984,80	0,00
BONIFICACIONES		
GASTO 13 SUELDO ADM	1.361,28	0,00
GASTO 14 SUELDO ADM	1.192,00	0,00
GASTO FONDOS DE RESERVA ADM	1.360,68	0,00
UTILES DE OFICINA O SUMINISTROS	65,00	0,00
Total: BONIFICACIONES	3.978,96	0,00
GASTO MANTENIMIENTOS		
GASTO MANTENIMIENTO VEHICULOS	5.199,37	0,00
Total: GASTO MANTENIMIENTOS	5.199,37	0,00
GASTO SERVICIOS BASICOS		
TELEFONO	415,80	0,00
Total: GASTO SERVICIOS BASICOS	415,80	0,00
GASTO IMPUESTOS MUNICIPALES		
1.5. X MIL	4,77	0,00
PATENTE	34,99	0,00
GASTOS NO DEDUCIBLES	63,24	0,00
MULTAS E INTERESES POR MORA	0,49	0,00
CORRESPONDENCIA	7,40	0,00
GASTOS IMP RTA	370,91	0,00
GASTO 15% PART TRABAJADORES	286,27	0,00
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	26,32	0,00
DEPRECIACION DE VEHICULOS	600,00	0,00
HONORARIOS PROFESIONALES	2.400,00	0,00
G. SEGURO VEHICULOS	691,28	0,00
Total: GASTO IMPUESTOS MUNICIPALES	4.485,67	0,00
Total: GASTOS DE ADMINISTRACION	32.399,96	0,00
GASTOS DE VENTA		

PUBLICIDAD	714,00	0,00
COMBUSTIBLE	227,86	0,00
ASESORIAS TECNICAS	629,45	0,00
GASTO OPERACIONALES TILAPIA	138,05	0,00
GASTOS DE PRODUCCION VIDEOS	41.846,00	0,00
Total: GASTOS DE VENTA	43.555,36	0,00
GASTOS FINANCIEROS		
GASTO INTERES Y COMISIONES BANCARIAS	136,67	0,00
Total: GASTOS FINANCIEROS	136,67	0,00
Total: EGRESOS	76.091,99	0,00
Total Ventas	0,00	77.343,30
Gastos	76.091,99	0,00
UTILIDAD-PERDIDA DEL EJERCICIO	1.251,31	
Suman Total	77.343,30	77.343,30
RESERVA LEGAL 10%	125,13	
UTILIDAD NETA	1.126,18	

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>2019</u>
Ganancias antes de la participación de los empleados e impuestos sobre la renta de la compañía		1.908,46
(-) Participación de los empleados en las ganancias	(1)	(286,27)
(+) Gastos no deducibles en el país		63,73
= Basa gravable		<u>1.685,92</u>
Impuesto sobre la renta	(2)	370,90
Anticipo a Pagar		0.00
Impuesto a la Renta por Pagar		370,90
(-) Anticipo Impuesto a la Renta (retenciones)		(1.035,61)
(-) Anticipo Impuesto a la Renta (Julio y Septiembre)		(0,00)
Crédito Tributario Años Anteriores		(1.738,38)
Crédito Tributario		<u>(2.403,09)</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 2019 y la fecha en la que se emitió el estado financiero (06 de enero de 2020) 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 2019 se han emitido con la aprobación del representante legal de la Sociedad de fecha 08 de enero de 2020 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