

# GRUBAR CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

24 de marzo de 2016.

Los Estados Financieros han sido preparados bajo los principios generalmente aceptados, sobre la cual se fundamenta los procesos contables y las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF, que se encuentran vigentes en la actualidad

### **ACTIVOS CORRIENTES**

#### **1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El disponible dentro de la compañía se distribuye en 2 bancos Locales que se encuentran y distribuyen de la siguiente forma:

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
101010201001	Banco Pichincha Cta. Cte. 21000579-37	2,991.51	4,135.02
101010202001	Banco Internacional Cta. Cte. #8000621900	987.35	979.62
<b>TOTAL DEL DISPONIBLE</b>		<b>3,978.86</b>	<b>5,114.64</b>

#### **Documentos y cuentas por Cobrar No Relacionadas.**

Son valores generados por anticipos entregados por varios conceptos.

#### **Servicios y Pagos Anticipados**

Son anticipos entregados a proveedores, los mismos que se dan de baja en el año 2016

#### **Activos por Impuestos Corrientes**

Los impuestos corrientes corresponden a crédito tributario de Renta por un valor de \$5,419.88

### **ACTIVOS NO CORRIENTES**

#### **1. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

##### **Terrenos**

Se mantienen y se re contabilizan (Terreno Tomás Ordoñez), los terrenos adquiridos en el 2014 y 2015 y se presentan de la siguiente forma:

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
102010101001	Terreno de Mayancela 1	345,000.00	345,000.00
102010101002	Terreno de la Tomás Ordoñez	251,400.50	235,129.06
102010101004	Terreno de Mayancela 2	0.00	7,000.00
<b>TOTAL DE TERRENOS</b>		<b>596,400.50</b>	<b>587,129.06</b>

Este valor de \$587,129.06 es el valor de propiedad planta y equipo que mantiene la compañía.

Para este ejercicio económico ya se encuentra como activo fijo. En propiedades de inversión el terreno adquirido por el Sr. Sarmiento. Debido a que este se encuentra ya inscrito y registrado a nombre de la empresa a pesar que el mismo se adquirió en el año 2014.

Al igual se adquirió un nuevo terreno en el sector de Mayancela por un valor de \$7,000.00

#### **Edificios**

Se registran el valor de la edificación, que el año pasado por error se encontraba incluido dentro del valor del terreno de la Tomas Ordoñez 10 – 74, para este ejercicio económico se regulariza y se contabiliza nuevamente a la cuenta 102010101001 Casa Tomas Ordoñez por un valor de \$16,271.44 de acuerdo al avalúo municipal.

También se transla las construcciones en curso la cuenta 102010201002 Nave Industrial por el valor de que se mantuvo hasta la terminación de la obra que fue el monto de \$45,619.32

#### **Depreciación Acumulada**

Para la depreciación se utiliza el método de línea recta y a valor razonable

### **PASIVOS CORRIENTES**

#### **1. PROVEEDORES**

##### **Proveedores**

Los proveedores se encuentran distribuidos en relacionados \$8.93 los mismos que se dan de baja en febrero de 2016, y no relacionados por un valor de \$17,026.86 los mismos que a la fecha de hoy se encuentran cancelados.

#### **2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

##### **Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados**

Estas cuentas se dan por préstamos a empresas y personas relacionadas, no se realiza ningún pago de interés por el mismo y se encuentran de la siguiente forma:

<b><u>CODIGO</u></b>	<b><u>CUENTA CONTABLE</u></b>	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2015</u></b>
201030101003	Roceluma Cia. Ltda.	(1,043.41)	(11,851.01)
201030101005	Ricardo Barahona - Arriendos	(93,800.00)	0.00
201030101007	Sanceci Cia. Ltda.	0.00	(406.90)
201030101008	Glamaer Cia. Ltda.	0.00	(72,000.00)
<b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>		<b>(94,843.41)</b>	<b>(84,257.91)</b>

Como se observa anteriormente estas cuentas han disminuido debido a que la empresa ya genera ingresos por actividad de arrendamiento.

#### **3. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

##### **Con la Administración Tributaria**

Estas hacen referencia al pago de impuestos generados por retenciones efectuadas a proveedores tanto en Renta como el IVA por un valor de \$1,103.69 y en retenciones por un monto de \$8.40

**Con el IESS**

Son obligaciones corrientes con el IESS pendientes de pago por obligaciones del mes de Diciembre 2015 por un valor de \$108.00

**Por Beneficios de Ley Empleados**

Son obligaciones por pagar corrientes por provisiones de empleados y sueldos correspondientes al mes de diciembre 2015, los mismos que se cancelan en proximo año 2016 y que equivalen a un valor de \$2,170.93

**PASIVO NO CORRIENTE****Cuentas y Documentos por Pagar Largo plazo**

Se refiere a valores prestados a largo plazo a algunas de las empresas relacionadas las mismas que no tienen establecido una fecha de pago y son las siguientes:

<b><u>CODIGO</u></b>	<b><u>CUENTA CONTABLE</u></b>	<b><u>DETALLE</u></b>	<b><u>DETALLE</u></b>
202020201007	Roceluma Cía. Ltda. L/P	(257,000.00)	(258,200.00)
202020201008	Sanceci Cía. Ltda. L/P	(164,200.00)	(206,208.60)
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR L/P</b>		<b>(421,200.00)</b>	<b>(464,408.60)</b>

Estas cuentas se han incrementado en un 9% a comparacion del año 2014

**PATIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS****Capital Suscrito y Pagado**

El capital suscrito y pagado corresponde a un valor de \$5,000.00

**Futuras Capitalizaciones**

Son valores por pagar que se espera se capitalicen en el año 2016 hasta el cierre de este balance 2015 se mantienen como futuras y se encuentran distribuidas de la siguiente forma:

<b><u>CODIGO</u></b>	<b><u>CUENTA CONTABLE</u></b>	<b><u>DETALLE</u></b>
302010101001	Barahona Pinos María Eulalia	(275,967.23)
302010101002	Barahona Pinos Fredy Marcelo	(143,361.53)
302010101004	Barahona Pinos Ricardo Javier	(10,755.83)
302010101005	Barahona Barahona René Ismael	(153,252.30)
302010101006	Barahona Barahona Mateo Jose	(153,361.61)
		<b><u>(736,698.50)</u></b>

Se espera que para el año 2016 se regularice este tema.

**Resultados del Ejercicio**

Se obtuvo una utilidad antes de impuestos, beneficios empleados y reservas un valor de \$68,742.95.

El impuesto causado en el año 2015 es de \$11,393.48 obteniendo una utilidad para los socios por un valor de \$57,349.47

El anticipo calculado para el año 2016 es de \$7,682.87, de acuerdo al calculo no se generan pagos para julio y septiembre de 2016

El patrimonio para el año 2015 es por el valor de \$780,714.34



Ing. Viviana Zavala  
**CONTADOR GENERAL**