

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

## **GROMANEC S.A.** **Notas a los Estados Financieros** **Al 31 de Diciembre del 2019**

### **Nota 1.- Actividad**

El objeto social principal de la Compañía es el Desarrollo de software; importación, compra y venta de equipos informáticos.

### **Nota 2.- Resumen de Políticas Contables**

#### **a) Bases de presentación**

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). En este año de operaciones de la Compañía se han preparado sus Estados Financieros de acuerdo con principios y prácticas contables generalmente aceptados en el Ecuador (NEC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### **b) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los Estados Financieros comprenden los saldos de caja chica y saldos bancarios sujetos a un riesgo no significativo y de entera disposición de la Compañía.

#### **c) Propiedad, Planta y Equipo**

La Propiedad, Planta y Equipo se encuentran valorizado al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. El costo de estos activos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de: 10 para muebles, enseres y equipo, 10 para equipo de oficina, 5 para vehículos, y 3 para equipo de computación. Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a los resultados del año, excepto aquellos pagos por ampliaciones, modernizaciones, reconstrucciones y adecuaciones en los que den más vida útil al Activo.

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado, son revisados y ajustados si fuera necesario a la fecha de cada Balance General para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de los Activos.

#### **d) Deterioro de Activos no Financieros**

En cada fecha de reporte, la Compañía evalúa para los Activos no Financieros, si existen indicadores de que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o cuando se presente un requerimiento anual de pruebas de deterioro de un activo, la Compañía realizará una estimación del monto recuperable del Activo. El monto recuperable de un Activo, es el monto mayor entre el valor razonable de un Activo o una unidad generadora de efectivo menos los Costos de Venta y su valor en uso y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que sean en gran parte independientes de los otros activos o grupo de activos. Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta su monto recuperable. Al evaluar el valor

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha transferido el bien y los riesgos y beneficios asociados han sido transferidos.

## **h) Uso de estimaciones y supuestos significativos**

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectan los Activos, Pasivos, Ingresos, Costos y Gastos, presentados en los Estados Financieros. La Gerencia necesariamente efectúa juicios y estimaciones que tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los Estados Financieros bajo NIIF.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos años, lo que se realizaría en su caso de forma prospectiva. Las principales estimaciones y sus supuestos se presentan a continuación:

### **a) Impuestos**

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la Legislación Tributaria aplicable. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, pueden surgir discrepancias con el Organismo de Control Tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

### **b) Obligaciones por beneficios a empleados post empleo**

El valor presente de las obligaciones por beneficios a empleados post empleo por Jubilación Patronal, depende de un número de factores que se determinan sobre bases actuariales usando varios supuestos. Los supuestos usados al determinar el costo neto por beneficios incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en estos supuestos tendrá impacto en el valor en libros de la obligación por tales beneficios.

### **c) Provisiones**

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo de ser el caso o considerarse necesario por la Gerencia la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

## **Nota 3.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Se conforma de la siguiente manera:

- Bancos: \$11.680,55
- Inversiones corto plazo: \$50.000,00

Al 31 de diciembre de 2019, no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo y bancos.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Nota 4.- Cuentas y Documentos por cobrar

Se conforma de la siguiente manera:

- Cuentas por cobrar clientes: \$ 98,630.27

### Nota 5.- Activos por Impuestos Corrientes

Se conforma de la siguiente manera:

- Anticipo de Impuesto a la Renta: \$379.71
- Retenciones en la fuente de Imp. Renta recibidas: \$5,669.09

### Nota 6.- Pasivo Corriente

Se conforma de la siguiente manera:

- Proveedores locales por pagar: \$16,522.36
  - Obligaciones con empleados (a): \$21,665.74
- (a) Este valor, corresponde a Participación Trabajadores por Pagar, Beneficios Sociales por pagar y Provisiones por cálculos actuariales.

### Nota 7.- Capital Social

GROMANEC S.A. se constituyó con un capital de US\$800.

Al cierre del periodo 2019 las acciones se conforman de la siguiente manera:

Socios	No. Acciones	Capital Pagado
Ligia Jácome Ortiz	8	8.00
Gustavo Román Mendoza	792	792.00
	<u>800</u>	<u>800.00</u>

### Nota 8.- Reserva Legal

La Ley requiere que se transfiera a la Reserva Legal el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva alcance al 50% del Capital Social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

### Nota 9.- Ingresos Operacionales

Se conforma de la siguiente manera:

- Ventas tarifa 12%: \$275,522.67
- Otros ingresos: \$0.06
- Total, ingresos: \$275,522.73

Las ventas 12% corresponden en su totalidad a los servicios que brinda la compañía según su giro de negocio, siendo estas por ejemplo el Desarrollo de Software y servicios de E-Mailing.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

### Nota 10.- Costo de ventas y gastos

Se conforma de la siguiente manera:

- Costos directos: \$61,035.31
- Gatos: \$101,382.14
- Total costos y gastos: \$162,417.75

### Nota 11.- Compromisos y Contingencias

A la fecha del informe, no se presentan compromisos ni contingencias que pudieran afectar la interpretación de los Estados Financieros.

### Nota 12.- Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión del informe, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.



David Romero  
CONTADOR



Gustavo Román  
GERENTE GENERAL