FVC
CONTADOR PUBLICO AUDITOR

Grubaluzon Cía. Ltda.
Estado de Situación Financiera
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

CODIGO	DETALLE	NOTAS	USD
1.	ACTIVO		1.680.175,84
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		1.647.994,63
1.1.1.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7	681.725,31
1.1.1.1.	CAJA		419.531,26
1.1.1.1.1	Caja		42.647,80
1.1.1.1.2	Cheques Posfechados		356.388,46
1.1.1.1.3	Caja Chica (Coca)		200,00
1.1.1.1.4	Fondo Rotativo Monedas (Coca)		18.795,00
1.1.1.1.5	Caja Chica (Cañon)		200,00
1.1.1.1.6	Fondo Rotativo Monedas (Cañon)		1.300,00
1.1.1.2.	BANCOS		262.194,05
1.1.1.2.1	Banco Internacional		236.440,11
1.1.1.2.2	Banco Pichincha Proveedores		13.325,97
1.1.1.2.3	Banco Pichincha Tarj		12.427,97
1.1.2.	ACTIVOS FINANCIEROS	8	405.893,28
1.1.2.5.	DTOS. Y CTAS. COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		414.603,28
1.1.2.5.1	Clientes No Relacionados		385.722,33
1.1.2.5.2	Clientes Cheques Protestados		19.296,83
1.1.2.5.3	TC Pichincha		9.311,79
1.1.2.5.4	TC Internacional		272,33
1.1.2.8.	OTRAS CTAS. COBRAR		61,98
1.1.2.8.1	Anticipo Empleados		61,98
1.1.2.9.	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		-8.771,98
1.1.2.9.1	(-) Provisión Cuentas Incobrables		-8.771,98
1.1.3.	INVENTARIOS	9	557.291,72
1.1.3.1	Inventario de Mercad. 12%		387.990,32
1.1.3.2	Inventario de Mercad. 0%		169.301,40
1.1.4.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		3.084,32
1.1.4.3	Anticipos a Proveedores		3.084,32
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE		32.181,21
1.2.1.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	32.181,21
1.2.1.12.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-8.425,69
1.2.1.12.2	(-) Dep. Acum. Maquinaria y Equipo		-2.523,86
1.2.1.12.4	(-) Dep. Acum. vehículo		-5.901,83
1.2.1.5	Muebles y Enseres		10.626,54
1.2.1.6	Maquinaria y Equipo		7.400,00
1.2.1.9	Vehículo		22.580,36
2.	PASIVO		1.235.853,81
2.1.	PASIVO CORRIENTE		1.235.853,81

2.1.3.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11	1.112.364,46
2.1.3.1	Proveedores		568.525,33
2.1.3.3	CxP Terceros		533.949,99
2.1.3.4	Deposito x Confirmar		7.109,30
2.1.3.5	Otros Servicio por Pagar		2.779,84
2.1.7.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12	123.489,35
2.1.7.1.	SRI		36.026,22
2.1.7.1.9	CXP Admin. Tributaria		36.026,22
2.1.7.2.	IR POR PAGAR DEL EJERCICIO		21.092,14
2.1.7.2.1	IR por Pagar del Ejercicio		21.092,14
2.1.7.3.	IESS		7.832,12
2.1.7.3.1	Aporte Patronal por Pagar		3.565,46
2.1.7.3.2	Aporte Individual por Pagar		2.773,06
2.1.7.3.3	Préstamos IESS por Pagar		616,35
2.1.7.3.4	Fondos de Reserva por Pagar		877,25
2.1.7.5.	15% PT PAGAR DEL EJERCICIO		29.323,46
2.1.7.5.1	15% P.T. por Pagar		29.323,46
2.1.7.7.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		29.215,41
2.1.7.7.1	Jubilación		16.798,01
2.1.7.7.2	Desahucio		12.417,40
3.	PATRIMONIO NETO	13	444.322,03
3.1.	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		25.000,00
3.1.1.	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		25.000,00
3.1.1.1	Cap. Soc. Lida Luzon		17.500,00
3.1.1.2	Cap. Soc. Joan Basantes		2.500,00
3.1.1.3	Cap. Soc. Jessica Basantes		2.500,00
3.1.1.4	Cap. Soc. Jhoymar Basantes		2.500,00
3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS		291.251,58
3.6.1	Ganancias Acumuladas		291.251,58
3.7.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		128.070,45
3.7.3	Resultados del Ejercicio		128.070,45
9.01	PASIVO Y PATRIMONIO		1.680.175,84

Grubaluzon Cía. Ltda.
Estado de Resultados
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

CODIGO	DETALLE	NOTAS	USD
4.	INGRESOS	14	7.851.173,91
4.1.	VENTAS		7.876.373,62
4.1.1	Ventas 12%		4.380.579,05
4.1.2	Ventas 0%		3.495.794,57
4.2.	(-) DEVOL. EN VTAS.		-25.199,71
4.2.1	(-) Devol. Vtas. 12%		-13.068,35
4.2.2	(-) Devol. Vtas. 0%		-12.131,36
5.	GASTOS	15	823.325,41
5.1.	GASTO REMUNERACIONES		550.103,16
5.1.1.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		330.287,12
5.1.1.1	Sueldos y Salarios		217.466,50
5.1.1.2	Horas Extras		87.499,70
5.1.1.3	Horas Suplementarias		20.000,73
5.1.1.4	Bono por Responsabilidad		5.320,19
5.1.2.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		61.951,15
5.1.2.1	Aporte Patronal		39.676,02
5.1.2.2	Fondos de Reserva		22.275,13
5.1.3.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		147.803,04
5.1.3.1	Décima Cuarta Remuneración		16.451,72
5.1.3.2	Décima Tercera Remuneración		27.185,49
5.1.3.3	Vacaciones		4.313,94
5.1.3.5	Bono GBL		1.340,00
5.1.3.7	Indemnización por despido intempestivo		98.511,89
5.1.4.	GASTOS PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		8.061,85
5.1.4.1	Provisión por Jubilación		2.368,72
5.1.4.2	Provisión por Desahucio		5.693,13
5.1.5.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		2.000,00
5.1.5.1	Honorarios y Dietas PN		2.000,00
5.2.	GASTO ADMINISTRACION		189.720,72
5.2.1	Mantenimiento y Reparaciones		21.587,49
5.2.10	Gastos de Viaje		2.761,75
5.2.11	Agua		992,99
5.2.12	Energía, Luz		34.559,89
5.2.13	Telecomunicaciones		7.323,85
5.2.14	Notarios y Registradores		670,04
5.2.15	Impuestos, Contribuciones y Otros		15.692,19
5.2.2	Comisiones		19.932,42

5.2.3	Cuentas Incobrables	4.050,19
5.2.4	Combustibles	1.770,61
5.2.6	Seguros y Reaseguros	11.797,33
5.2.7	Suministros y Materiales	51.879,36
5.2.8	Transporte y Fletes	5.938,97
5.2.9	Gastos de Gestión	10.763,64
5.3.	GASTO DEPRECIACION ACUMULADA	6.122,06
5.3.2	(-) Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	1.605,98
5.3.4	(-) Dep. Acum. vehículo	4.516,08
5.4.	GASTOS FINANCIEROS	1.563,10
5.4.1	Gastos Financieros	1.563,10
5.5.	OTROS GASTOS	68.223,81
5.5.1	IVA que se Carga al Gasto	14.780,72
5.5.4	Otros Gastos	53.443,09
5.6.	GASTO DE VENTAS	7.592,56
5.6.1	Promoción y Publicidad	7.592,56
6.	COSTO DE VENTAS	6.832.358,77
6.1	Costo de Ventas	6.880.106,28
6.2.02.	(-)DESCUENTOS COMPRAS	-47.747,51
6.2.02.1	(-)Descuentos Compras 12%	-30.994,59
6.2.02.2	(-)Descuentos Compras 0%	-16.752,92
~3.7.3	Resultados del Ejercicio	128.070,45

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.

BASE LEGAL

En la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano Capital de la República del Ecuador, el día jueves dieciséis de enero del dos mil catorce ante la Doctora Alexandra Endara del Distrito Metropolitano de Quito, comparecen a la celebración de la escritura pública, por una parte la señora Lida Luzón, Joan Basantes, y Jessica Basantes quienes comparecen a la escritura pública para constituir la Compañía que se denominara Grubaluzon Compañía Limitada.; que se regirá por la Ley de Compañías.

OBJETO SOCIAL.

La Compañía "**GRUBALUZON COMPAÑÍA LIMITADA**" es una empresa que realizara Asesoría Empresarial, representaciones, intermediación y comercialización de diferentes tipos de productos a nivel nacional e internacional,

Compra y venta de productos de consumo masivo,

Compra –venta de perfumes, aguas de tocador,

Compra –venta de joyas, ropa, juguetes, es decir todo producto o equipo para el uso del hogar y/o oficina, etc. entre otros objetivos indicados en la escritura de Constitución de la Compañía.

PLAZO DE DURACION

La duración de la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del Cantón, pero podrá disolverse en cualquier tiempo o prorrogar su plazo, si así lo resolviere la Junta General de Socios.

CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la compañía es de veinte y cinco mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, divididos en cien participaciones de doscientos cincuenta dólares cada una y que esta íntegramente suscrito y pagado por los socios..

DOMICILIO

El domicilio principal de la Compañía será en la ciudad de San Francisco de Orellana, pero podrá establecer sucursales, agencias, representaciones o delegaciones en otras ciudades del País o del extranjero si así lo fuere del caso.

NOTA 2

BASE DE LA PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la Compañía Grubaluzon Cía. Ltda., han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), Vigentes al 31 de diciembre de 2016.

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por provisiones para jubilación y desahucio que son medidos a montos provenientes de cálculos actuariales, en base a un perito independiente.

El costo histórico está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada cambio de bienes y servicios.
El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por trasferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de medición, independiente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros finales se han utilizado las políticas y principios emitidos por la administración de la Compañía Grubaluzon Cía. Ltda., bajo NIIF.

NOTA 3

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo y sus equivalentes

El efectivo y equivalentes incluyen: efectivo en caja, bancos, caja chica, depósitos a la vista, otras inversiones de vencimiento máximo de tres meses, es decir a corto plazo de gran liquidez. Para su clasificación se considera que son instrumentos financieros y no están sujetos a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Cuentas por cobrar

Son reconocidas a su valor razonable, son activos financieros con cobros fijos y determinados. La Compañía mantiene en esta categoría: cuentas por cobrar clientes, en este rubro la empresa mantiene un valor considerable; cuentas por cobrar empleados y se mantienen una provisión para cuentas incobrables.,

La compañía mantiene un auxiliar correcto para el manejo de cuentas por cobrar.

Inventarios

Por su parte se encuentran valuados por los productos adquiridos, siendo considerado el costo de adquisición más los gastos incurridos.

Propiedad, planta y equipos (NIC16)

La propiedad, planta y equipo se registran al costo y, se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y, en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Reconocimiento:

Para ser reconocido como activo, propiedad planta y equipo se verifica que cumpla con los siguientes requisitos:

a) Que sea controlado por la empresa;

b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo;

c) El costo del activo puede medirse con fiabilidad;

d) Que sea tangible; y,

e) Se esperan que el bien se utilice por más de un período.

Se reconocerá como Propiedad Planta y Equipo a los activos que cumpla con las condiciones de activo y que su valor sea mayor a los doscientos dólares, caso contrario los valores inferiores a este monto se registrarán como gasto.

Los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación.

Es responsabilidad del Departamento de Contable financiero conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

Depreciación:

La depreciación de la propiedad planta y equipo se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas

Revelaciones

Se dejará revelado al final de cada ejercicio económico:

- El método de la depreciación;
- El valor de la vida útil;
- EL importe bruto en libros;
- Depreciación acumulada;
- Perdidas por deterioro;

.

El tratamiento de Propiedad, planta y equipo se rige por la NIC 16.

Cuentas y Documentos por pagar

Reconocimiento:

Los pasivos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura eficaz, según corresponda.

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las actividades, en este rubro la compañía mantiene un valor significativo.

Revelaciones:
Se dejará constancia la naturaleza de la cuenta y la política contable,

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados de corto plazo corresponden principalmente a:

Participación a trabajadores

La Empresa reconoce como pasivo y gasto la participación laboral correspondiente a los empleados, la que se calcula el 15% sobre la utilidad contable determinada de acuerdo con el código del trabajo y, normas tributarias vigentes.

Impuestos por pagar

La empresa mantiene registro que corresponde a impuesto a la renta por pagar, obligaciones tributarias y además registra los valores por fondos de reserva por pagar.

Décima tercera y decima cuarta remuneración

Los pagos se realizan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador

Jubilación patronal y desahucio

Obligaciones por beneficios post empleo y terminación

El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados.

La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera.

El efecto positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registran directamente en resultados.

NOTA 4.

PERÍODO DE PRESENTACIÓN:

Los estados financieros básicos se preparan anualmente con la información comprendida entre el 1ro de enero al 31 de diciembre de cada año. Bajo el Sistema Informático Visual Fac.

Empresa en Marcha

Los Activos de la Compañía están en capacidad de cubrir sus pasivos en el ejercicio económico, sin embargo se debe operar con un presupuesto, levantar indicadores mensuales, observar las recomendaciones efectuadas, a fin de reforzar los controles internos existentes, y de esta manera garantizar la sostenibilidad en el largo plazo.

NOTA 5

INGRESOS

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias teniendo en cuenta el grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa. Este resultado puede ser estimado cuando se cumpla las condiciones.

a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias de la empresa
b. Es probable que la empresa obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
c. Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan
d. medirse con fiabilidad

NOTA 6

GASTOS

Gastos Operativos

Se constituyen principalmente por compras y costo de ventas.

Gastos de Ventas, Administración, Financieros y otros

Se registran por compra de bienes/servicios no producidos por la Sociedad, tales como: Remuneraciones, gastos de Funcionamiento, Gastos legales de funcionamiento, gastos depreciación acumulada, gastos de ventas

NOTA 7.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de la Compañía se presenta de la siguiente manera:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-16
CAJA		**419.531,26**
1.1.1.1.1	Caja	42.647,80
1.1.1.1.2	Cheques posfechados	356.388,46
1.1.1.1.3	Caja Chica coca	200,00
1.1.1.1.4	Fondo Rotativo	18.795,00
1.1.1.1.5	Caja Chica cañ	200,00
1.1.1.1.6	Fondo Rotativo	1.300,00

CODIGO	CONCEPTO	SALDO SEGÚN LIBROS	SALDO SEGÚN CONFIRMACION
INSTITUCIONES FINANCIERAS		**262.194,05**	**262.194,05**
1.1.1.2.1	Banco Internacional	236.440,11	236.440,11
1.1.1.2.2	Banco Pichincha	13.325,97	13.325,97
1.1.1.2.3	Banco Pichincha	12.427,97	12.427,97

COMENTARIO

En esa cuenta se registran los fondos que Gerencia dispuso para gastos de caja chica así como los fondos rotativos para cambios de las cajas tanto en la matriz y sucursal, siendo esas necesarias por el giro de negocio de la Compañía.

Las cuentas de bancos corresponden a la recaudación diaria por ventas y cobros en oficina, la misma que diariamente se envía depositar. Los saldos se verifican mediante arqueos y confirmaciones bancarias, a cada una de las instituciones financieras. Dentro de la verificación se evidencio el hecho de que la Compañía no maneja ni posee conciliaciones mensuales de las cuentas bancarias.

NOTA 8.
ACTIVOS FINANCIEROS

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-16
DTOS Y CTAS COBRAR		**414.603,28**
1.1.2.5.1	Clientes no relacionados	385.722,33
1.1.2.5.2	Clientes cheque	19.296,83
1.1.2.5.3	Tc Pichincha	9.311,79
1.1.2.5.4	TC Internacional	272,33
OTRAS CTAS POR COBRAR		61,98
1.1.2.8.1	Anticipo empleados	61,98
1.1.2.8.2	Préstamos a empleados	
PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES		**-8.771,98**
1.1.2.9.1	Provisión Cuentas Incobrables clientes	-8.771,98

COMENTARIO

Documentos y Cuentas por Cobrar y otras cuentas por cobrar, corresponde a valores pendientes de cobro a clientes, anticipo a empleados y prestamos La provisión de cuentas incobrables es del 1% en relación a lo establecido por la normas contables.

NOTA 9.
INVENTARIOS

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-16
INVENTARIO		**557.291,72**
1.1.3.1	Inventarios de Mercadería 12%	387.990,32
1.1.3.2	Inventarios de Mercadería 0%	169.301,40

COMENTARIO

El inventario de mercaderías 0% y 12% corresponde a los productos disponibles para la venta, el costo de la mercadería se determina por método promedio, los que se cuantifican al valor más bajo de su costo o valor neto de su realización, en la toma física de inventario no se revelo diferencias y se la realizo bajo muestreo por la variación de productos que posee la compañía.

NOTA 10.
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-16
PROPIEDAD PLATA Y EQUIPO		**40.606,90**
1.2.1.5	Muebles y Enseres	10.626,54
1.2.1.6	Maquinaria y Equipo	7.400,00
1.2.1.9	Vehículos	22.580,36
DEPRECIACION ACUMULADA		**-8.425,69**
1.2.1.12.2	Depr. Acum. Muebles y Enseres	-2.523,86
1.2.1.12.4	Depr. Acum. Vehículos	-5.901,83

COMENTARIO

La cuenta propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su precio de adquisición, y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo se considera la depreciación acumulada/o cualquier pérdida de valor, mientras que los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un incremento a la productividad, capacidad o eficiencia de la vida útil, capitalizados incrementado el valor de dichos bienes.

La Compañía para el periodo 2016 tuvo una adquisición en muebles y enseres por el valor de $ 1447,37 por la comprar de vitrinas.

Muebles y enseres, se contabilizan a su costo, menos la depreciación acumulada, se considera valor residual y se aplica el porcentaje determinado por la normativa tributaria.
Maquinaria y Equipo, se registran todas máquinas y equipos destinados al proceso de producción de bienes y servicios que ofrece la Compañía.

Vehículos, se registra el valor de los vehículos que mantiene la empresa para la movilización, entrega de mercadería para un mejor servicio a sus clientes.

NOTA 11.

CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-16
CUENTAS POR PAGAR		**1.112.364,46**
2.1.3.1	Proveedores	568.525,33
2.1.3.3	CxP Terceros	533.949,99
2.1.3.4	Depósitos por confirmar	7.109,30
2.1.3.5	Otros servicios por pagar	2.779,84
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		**36.026,22**
2.1.7.1.9	CXP Administración tributaria	36.026,22
IR POR PAGAR DEL EJERCICIO		**21.092,14**
2.1.7.2.1	IR por pagar	21.092,14

COMENTARIO

Se las cuentas pendientes por pagar a proveedores y terceros por obligaciones adquiridas de la Compañía para desarrollar su giro de negocio.

NOTA 12.

OBLIGACIONES CORRIENTES

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-16
IESS		**7.832,12**
2.1.7.3.1	Aporte Patronal	3.565,46
2.1.7.3.2	Aporte Individual	2.773,06
2.1.7.3.3	Prestamos IESS	616,35
2.1.7.3.4	Fondos de Reserva	877,25
15% PT PAGAR DEL EJERCICIO		**29.323,46**
2.1.7.3.4	15% P.T. por pagar	29.323,46
PROVICIONES POR BENEFICIOS		**29.215,41**
2.1.7.7.1	Provisión Jubilación Patronal	**16.798,01**
2.1.7.7.2	Provisión Bonificación por Desahucio	**12.417,40**

COMENTARIO

Son obligaciones que mantiene la empresa con el personal que labora en la misma de acuerdo a los derechos que adquiere cada uno de ellos al trabajar para la compañía, son valores que se cancelan dentro del rol de pagos de cada trabajador.

La política de la empresa, es realizar el pago de desahucio cuando el empleado ha cumplido con todos los parámetros y lineamientos establecidos por la ley laboral ecuatoriana.

NOTA 13.

CAPITAL

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-16
CAPITAL		**790.463,35**
3.1.1.1	Capital socio Lida Luzón	400,00
3.1.1.2	Capital socio Joan Basantes	510.322,07
3.1.1.3	Capital socio Jessica Basantes	234.032,27
3.1.1.4	Capital socio Jhoymar Basantes	45.709,01
RESULTADOS ACUMULADOS		0,00
3.6.1	Ganancias Acumuladas	291.251,58

COMENTARIO

El capital fue debidamente suscrito y pagado por los socios

NOTA 14. INGRESOS

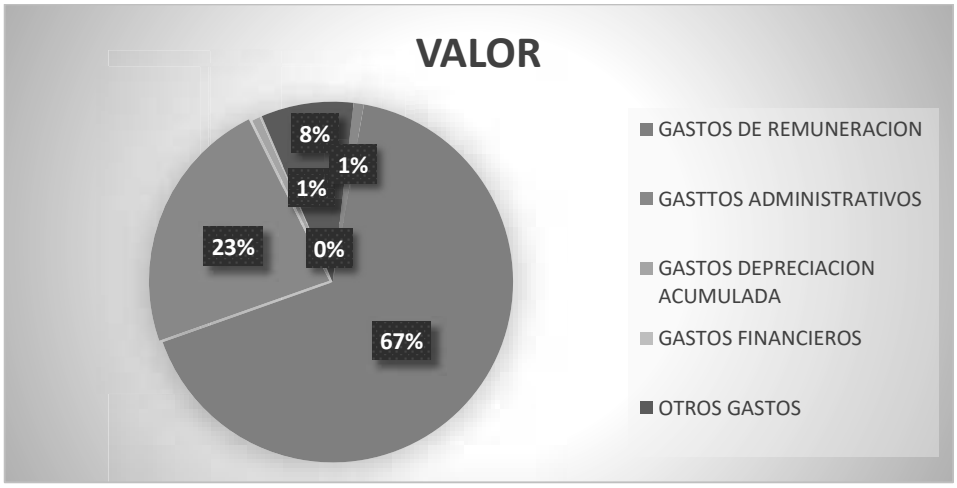
CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-16
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		**7.876.373,62**
4.1.1	Ventas 12 %	4.380.579,05
4.1.2	Ventas 0 %	3.495.794,57
4.2.	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	-25.199,71
4.2.2	(-) Devolución en venta 0%	-13068,35
4.2.3	(-) Devolución en Ventas 12%	-12131,36

COMENTARIO

Los ingresos corresponden a las ventas efectuadas en el periodo analizado, producto del giro ordinario de la empresa, donde se evidencia que las ventas 0% Y 12%, por lo tanto se ajustan al objeto social de la compañía, y se encuentran sustentadas en las facturas de venta, notas de crédito.

NOTA 15.
GASTOS

CUENTA	VALOR	PORCENTAJE
GASTOS DE REMUNERACION	550.103,16	66,81
GASTOS ADMINISTRATIVOS	189.720,72	23,04
GASTOS DEPRECIACION ACUMULADA	6.122,06	0,74
GASTOS FINANCIEROS	1.563,10	0,19
OTROS GASTOS	68.223,81	8,29
GASTOS DE VENTAS	7.592,56	0,92



COMENTARIO

Los Gastos por remuneración representan el 66,81%, por el pago que se realiza de bonificaciones y horas extras, los gastos administrativos representan el 23,04%, por el pago de servicios básicos, seguros, mantenimientos entre otros a los que la Compañía debe incurrir para su desarrollo, los gastos por depreciación tienen el 0,74% por las depreciaciones efectuadas en el año de los activo fijos que posee, los gastos

financieros, otros gastos y gastos de venta representan el 0,19%, 8,29 y el 0,92% respectivamente.

NOTA 16.

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo es un estado financiero básico que muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiamiento.

Constituye un estudio del movimiento del efectivo para determinar los patrones mas adecuados tanto para cobrar como para pagar, es un método importante de comprobación sobre la salud financiera de la empresa.

Es estado de flujo de efectivo es elaborado anualmente para cumplir con el requerimiento ante el organismo de control.

NOTA 17

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El estado de cambios en el patrimonio tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufran los diferentes elementos que componen el patrimonio, en un periodo determinado. Además de mostrar esas variaciones, el estado de cambios en el patrimonio busca explicar y analizar cada una de las variaciones, sus causas y consecuencias dentro de la estructura de la empresa.

Se puede observar que el Estado de Cambios en el patrimonio de la empresa Grubaluzon Cia Ltda no ha tenido variación en sus saldos en el periodo económico 2016, manteniéndose un saldo representativo en el rubro ganancias acumuladas por el valor de $ 291.251.58 que la Administración deberá analizar.

NOTA 18

CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

La Compañía ha cumplido con las declaraciones mensuales de IVA y fuente, anexos transaccionales, anexos de accionistas, anexo de relación de dependencia, pago de anticipo de impuesto a la renta. El informe referente al cumplimiento tributario por parte

de la Empresa, se lo hará llegar al organismo de control en los parámetros y formatos establecidos para el efecto.

NOTA 19.

CONTRIBUCION SOLIDARIA

La compañía Grubaluzon Cia Ltda ha cumplido con el pago de contribuciones solidarias por remuneraciones y por utilidades, según dispone la Ley Orgánica de Solidaridad y de corresponsabilidad ciudadano para la reconstrucción de las zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril.

NOTA 20.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año terminado al 31 de diciembre de 2016, han sido aprobados por la gerencia y a su criterio no existirán objeciones para la aprobación de los socios, una vez que se realice la junta.

Atentamente,

Dr. CPA. Fabián Valarezo Cueva, MAE
AUDITOR EXTERNO
RNAE 989

DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES

FVC
CONTADOR PUBLICO AUDITOR

A los señores Socios
GRUBALUZON CIA LTDA.
Presente.-

Dictamen sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de ***GRUBALUZON*** **CÌA LTDA***., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio, y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.*

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria, que han sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoria comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de ***GRUBALUZON*** **CIA LTDA.** *, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el*

propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de ***GRUBALUZON*** **CÌA LTDA.**

Una auditoria también comprende, la evaluación de que las políticas y estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideramos que la evidencia obtenida es suficiente, apropiada y proporciona una base para expresar una opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros, excepto por debilidades de control interno comentadas, la posición financiera de ***GRUBALUZON CIA LTDA.*** *Al 31 de diciembre de 2016, se presenta razonable, en todos los aspectos significativos, así como el resultado de sus operaciones, y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera (NIIF).*

Informes de cumplimiento

En relación a lo establecida en la Resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2016, se hará llegar en Informe por separado al organismo de control.

Así también ha cumplido con el pago de contribuciones solidarias por remuneraciones y por utilidades, según lo dispone la Ley Orgánica de Solidaridad y de corresponsabilidad ciudadano para la re -construcción y reactivación de las zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril.

La compañía ha cumplido con la resolución emitida por Superintendencia de Compañías mediante Resolución No.SC.DSC.G.13.011 del 10 de octubre 2013, publicada en el Registro Oficial No. 112 de 30 de octubre de 2013, en la cual expedido las normas que regulen el

envío de la información de las compañías que realizan ventas a crédito, a la Dirección Nacional de Registros de datos públicos (DINARDAP), las que deben ser validadas para su conformidad.

Loja, Abril del 2017

Dr. CPA Fabián Valarezo Cueva, MAE
AUDITOR EXTERNO
RNAE -989