GRUBALUZON

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

# GRUBALUZON CIA. LTDA
# NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

| ACTIVOS | NOTAS | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| | | (EN USD DOLARES) | |
| ACTIVOS CORRIENTES | | | |
| Efectivo y equivalentes del efectivo | 3 | 681.725,31 | 484.816,08 |
| Cuentas por cobrar | 4 | 414.665,26 | 504.870,58 |
| Provisión | 5 | -8.771,98 | -4.721,79 |
| Servicios y otros pagos anticipados | 6 | 3.084,32 | 10.130,38 |
| Crédito tributario (renta) | 7 | | |
| Inventario de mercadería | 8 | 557.291,72 | 615.502,75 |
| **total activo corriente** | | **1.647.994,63** | **1.610.598,00** |
| **ACTIVO NO CORRIENTE** | | | |
| Propiedades planta y equipos | | | |
| Vehículo | 9 | 22.580,36 | 22.580,36 |
| Muebles y enseres | 9 | 10.626,54 | 9.179,17 |
| Maquinaria y Equipo | 9 | 7.400,00 | ---------- |
| Depreciación acumulada propiedades | 9 | -8.425,69 | -2.303,63 |
| **total activo no corriente** | | **32.181,21** | **29.455,90** |
| **TOTAL DE ACTIVOS** | | **1.680.175,84** | **1.640.053,90** |
| | | | |
| PASIVOS | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | |
| Cuentas y documentos por pagar | 10 | 692.014,68 | 721.901,82 |
| otras cuentas y documentos por pagar | 10 | 543.839,13 | 601.900,50 |
| obligaciones laborales | | | 0 |
| **total pasivos corrientes** | | **1.235.853,81** | **1.323.802,32** |
| **TOTAL DE PASIVOS** | | **1.235.853,81** | **1.323.802,32** |
| | | | |
| PATRIMONIO | | | |
| capital suscrito y/o asignado | 11 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| | | | |
| EXEDENTE DEL PERIODO | | | |
| utilidad o excedentes acumulados | 11 | 291.251,58 | 115.980,05 |
| excedente del ejercicio | 11 | 128.070,45 | 175.271,53 |
| **total patrimonio de los socios** | | **444.322,03** | **316.251,58** |
| **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | | **1.680.175,84** | **1.640.053,90** |

# GRUBALUZON CIA. LTDA

## NOTAS A LOS ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

| INGRESOS | NOTAS | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| | | (EN USD DOLARES) | |
| Operacionales | 12 | 7.851.173,91 | 8.307.884,43 |
| otros ingresos | 12 | | |
| **total de ingresos** | | **7.851.173,91** | **8.307.884,43** |
| | | | |
| GASTOS | | | |
| gastos administrativos | 13 | 199.782,57 | 335.106,46 |
| gastos operacionales | 13 | 7.386.114,70 | 7.558.994,33 |
| gastos financieros | 13 | 1.563,10 | 1.216,42 |
| otros egresos | | 68.223,81 | 148.205,94 |
| **TOTAL DE GASTOS** | | **7.655.684,18** | **8.043.523,15** |

### NOTA 1. INFORMACION GENERAL

### BASE LEGAL:

Según los archivos que se disponen en la Institución, GRUBALUZON CIA. LTDA., inicia sus actividades el 19 de marzo del 2014.

El monto de capital con el que se constituyó la compañía es de VEITICINCO MIL 00/100 dólares (25.000,00); el mismo que se encuentra compuesto de la siguiente manera:

| No. | N° DE CEDULA | APELLIDOS Y NOMBRES | NACIONALIDAD | CAPITAL |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 0603578667 | BASANTES LUZON JESSICA ANDREA | ECUATORIANA | $ 2.500,00 |
| 2 | 0603578675 | BASANTES LUZON JHOY MAR IVETT | ECUATORIANA | $ 2.500,00 |
| 3 | 0603578659 | BASANTES LUZON JOAN MICHAEL | ECUATORIANA | $ 2.500,00 |
| 4 | 1500289564 | LUZON LANCHE LIDA ISABEL | ECUATORIANA | $ 17.500,00 |
| CAPITAL SUSCRITO | | | | $ 25.000,00 |

La misma que fue inscrita en el registro mercantil el 28 de febrero del 2014, manteniéndose hasta la fecha de la auditoria con el mismo monto de capital.

**OBJETO SOCIAL**

La actividad principal para la cual fue creada es la "VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS DIVERSOS PARA EL CONSUMIDOR".

**DOMICILIO TRIBUTARIO**

El domicilio principal de la compañía se encuentra en la calle Quito s/n y Cuenca, Parroquia Puerto Francisco de Orellana (El Coca), Orellana, Francisco de Orellana, Ecuador.

Los estados financieros individuales no consolidados de GRUBALUZON CIA. LTDA., para el período terminado al 31 de diciembre de 2016, fueron aprobados y autorizados por el directorio para su emisión.

**NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

a. **PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

   Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), disposiciones establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su Reglamento de aplicación.

**b. UNIDAD MONETARIA**

Las cifras presentadas por la Institución son presentadas uniformemente en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, unidad monetaria de curso legal en la República del Ecuador.

**c. CUENTAS POR COBRAR**

Está conformado por las cuotas por cobrar a los clientes, empleados y trabajadores, y otras cuentas por cobrar, incluyen una provisión para cuentas incobrables.

**d. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su vida residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en venta de productos
- Se espera usar durante más de un período
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad

- Que la compañía mantenga el control de los mismos

  Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

| Descripción | Vida Útil | Valor Residual |
|---|---|---|
| Edificio | Entre 25 y 60 años | 5% |
| Instalaciones | 10 años | 15% |
| Muebles y enseres | 10 años | 10% |
| Maquinaria y equipo | 10 años | 10% |
| Equipo de Computación | 3 años | 33.33% |
| Vehículos | 5 años | 10% |

Anualmente se revisara el importe en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objeto de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, o en su caso revertirán las perdidas por deterioro del valor.

**e. CUENTAS DE INGRESOS**

Incluyen los valores generados por la venta de los artículos y/o productos que conforman el stock de mercadería disponible para la venta.

**f. CUENTAS DE GASTOS**

Se registran los gastos operacionales originados por las operaciones diarias de la empresa que tienen relación directa con el giro ordinario del negocio, al igual por concepto de gastos de personal, provisiones y gastos de operación.

## NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como; caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

Al 31 de diciembre del período 2016 los saldos se componen de la siguiente manera:

| | |
|---|---|
| Caja Chica | 400,00 |
| Cheques posfechados | 356.388,46 |
| Caja | 42.647,80 |
| Fondo rotativo | 20.095,00 |
| Banco Internacional | 236.440,11 |
| Banco del Pichincha | 25.753,94 |

| | |
|---|---|
| | 681.725,26 |

Saldo en bancos correspondientes a las cuentas de ahorros y corrientes, cuyos saldos fueron conciliados por el contador

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR**

El monto de esta cuenta Al 31 de diciembre del período 2016 está conformado principalmente por las cuentas por cobrar a clientes, el monto es de $ 414.665,26 dólares, los mismos que se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

| | |
|---|---|
| Cuentas por cobrar clientes | 414.603,28 |
| Cuentas por cobrar empleados | 61,98 |
| | 414.665,26 |

Las Cuentas por cobrar clientes se conforma por los valores adeudados por los mismos resultantes de los créditos otorgados por convenios institucionales, por otros clientes que realizan sus compras a crédito; y, por cheques posfechados.

Las cuentas por cobrar a empleados son anticipos de sueldos, y descuentos por faltantes de dinero en cajas, y/o faltantes de artículos en el inventario.

**NOTA 5. PROVISION**

En este campo se registran las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total. El monto al 31 de diciembre del 2016 es de - 8.771,98 usd.

Cabe mencionar que en forma regular las empresas deben circularizar las cuentas por cobrar, principalmente a los clientes, deudores, así como los saldos bancarios, inversiones, etc., También las cuentas por pagar: proveedores, acreedores, préstamos de importancia relativa, etc. ; es decir, obtener un estado verídico de los saldos que integran las cuentas. Igualmente podría realizar consultas específicas cuando así lo requiera, permitiendo el control y verificación del registro de las operaciones.

Es de gran importancia este proceso ya que el mismo nos permite confirmar, verificar y ajustar de ser necesario los importes de los saldos, así

como también examinar y analizar la razonabilidad de los registros contables que componen la información financiera.

La compañía a la fecha de la iniciación de la auditoria no cuenta con registro alguno de haber realizado este procedimiento.

**NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Representan una erogación efectuada por servicios que se van a recibir o por bienes que se van a consumir en el uso exclusivo del negocio y cuyo propósito no es el de venderlos ni utilizarlos en el proceso productivo. Al 31 de diciembre del 2016 el monto de estos pagos efectuados por anticipado es de $ 3.084,32 dólares.

**NOTA 7. CREDITO TRIBUTARIO (RENTA)**

Los valores retenidos por concepto de Impuesto a la Renta constituyen crédito tributario para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual. (Artículo 47, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno) valor al 31 de diciembre del 2016 es de $0,00 dólares.

**NOTA 8. INVENTARIO DE MERCADERIA**

El saldo al 31 de diciembre del 2016 el monto es de USD $ 557.291,72; es deudor y representa el valor del inventario final en un momento determinado, el mismo que debe coincidir con los valores de la constatación física de los artículos; y, con los saldos de las tarjetas kárdex.

## NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Representan obligaciones presentes provenientes de las operaciones de transacciones pasadas, tales como la adquisición de mercaderías o servicios, principalmente se compone por el registro de valores pendientes de pago a proveedores que al 31 de diciembre del 2016 se registran de la siguiente manera:

| | |
|---|---|
| Cuentas y documentos por pagar | 692.014,68 |
| Obligaciones laborales | 0,00 |
| Otras cuentas y documentos por pagar | 543.839,13 |
| | 1'235.853,81 |

## NOTA 11. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2016 el capital social de la empresa está constituido por, el capital de constitución, reservas y los resultados acumulados y del presente ejercicio.

Los resultados al cierre de cada ejercicio económico no guardan relación con los registros entre un periodo y otro.

## NOTA 12. INGRESOS

Está conformado por los ingresos de que dispone regularmente la empresa gracias a sus actividades cotidianas relacionadas al giro de negocio. Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la compañía

## NOTA 13. EGRESOS

Se registran valores pagados por concepto de compras de mercadería, bienes o servicios, salarios y beneficios sociales a los trabajadores; y otros egresos que debe cancelar la empresa para efectos de lograr la eficiencia operacional de sus actividades.

## NOTA 14. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el código de trabajo de la República del Ecuador.

## NOTA 15 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directivo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- Actividades de Inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

- Actividades de Financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- Flujos de Efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos: caja, bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

Atentamente,

Ing. Enrique Cedeño
**CONTADOR GENERAL**

Sra. Lida Luzon
**GERENTE GRUBALUZON CIALTDA**