

GARRUCHAS & EQUIPOS S.A.

GARRUEQUIP

Av. Juan Tanca Marengo Guayaquil – Ecuador

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACION GENERAL

CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

La compañía GARRUCHAS & EQUIPOS S.A. GARRUEQUIP se constituyó el 17 de Marzo del 2010, de conformidad con las leyes de la República del Ecuador, en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública otorgada ante el Notario, Doctor Humberto Moya Flores, e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 29 de Marzo del 2010.

Fue aprobada el 22 de Marzo del 2010 por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N° SC-LJ-DJC-G-10-0001864, entidad que ejerce el control de la misma. Su domicilio legal es en la ciudad de Guayaquil, cuyo domicilio principal está ubicado en Av. Juan Tanca Marengo S/N Mz. 227 Edif. Las Antenas Local 11-12. Tiene por objeto dedicarse a la importación, exportación, fabricación, compra, venta, y en general comercialización, de garruchas, ruedas industriales, carretillas, soportes, góndolas, estanterías metálicas, equipos para manejo de maquinarias, productos de ferretería, metales y afines para la construcción

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los principales principios y prácticas contables aplicados en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estos principios y prácticas han sido aplicados uniformemente, a menos que se indique lo contrario.

a. Base de presentación

Los estados financieros de la compañía GARRUCHAS & EQUIPOS S.A. GARRUEQUIP se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La Superintendencia de Compañías a través de sus Resoluciones # SC.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, publicada en el R.O.# 348 del 04 de Septiembre del 2006; Resolución # ADM.8199 del 03 de Julio del 2008, publicada en el Suplemento del R.O.# 378 de Julio 10 del 2008; Resolución # 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, publicada en el R.O. # 498 de 31 de diciembre del 2008 y Resolución # SC.ICI.CPATFRS.11.01 del 12 de enero del 2011, publicada en el Registro Oficial N° 372 del 27 de enero del 2011, oficializó la aplicación obligatoria, a partir de enero del 2012, la adopción de la NIIF para las Pymes que consiste en una sola norma con 35 secciones.

b. Imagen Fiel

Estos estados financieros han sido obtenidos de los registros contables de GARRUCHAS & EQUIPOS S.A. GARRUEQUIP que reflejan fielmente la situación financiera, los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado al 31 de diciembre del 2016

Estos estados financieros fueron aprobados por la Gerencia General de la compañía y están sujetos a la aprobación final de la Junta General de Accionistas dentro de los plazos establecidos por la ley. En opinión de la Gerencia General, los estados financieros a 31 de diciembre del 2016 serán aprobados sin modificaciones.



GARRUCHAS & EQUIPOS S.A.

GARRUEQUIP

Av. Juan Tarca Marengo Guayaquil – Ecuador

c. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información incluida en estos estados financieros anuales es responsabilidad de la Gerencia General de la compañía.

Deterioro de activos: La compañía revisa el valor libro de sus activos para determinar si hay cualquier indicio que el valor en libros no pueda ser recuperable. Si existe dicho indicio, el valor recuperable del activo se estima para determinar el alcance del deterioro.

La vida útil de las Propiedad, planta y equipo: La compañía revisa al final de cada período anual.

También requiere que la Gerencia General ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

d. Corrección de errores

En la elaboración de estos estados financieros no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la re expresión de los importes incluidos en las cuentas del ejercicio anterior.

e. Agrupación de partidas

Determinadas partidas del Estado de Situación Financiera, del Estado de Resultado Integral, del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y del Estado de Flujo de Efectivo, se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas.

f. Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio 2016 no se han producido cambios de criterio contable significativos respecto de los criterios aplicados en el ejercicio 2015.

g. Consistencia en presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un período al siguiente.

h. Negocio en marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, negocio en marcha, a menos que se indique todo lo contrario GARRUCHAS & EQUIPOS S.A. GARRUEQUIP, es un ente con antecedentes de negocio en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

i. Unidad monetaria

Los estados financieros se expresan en dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria actual de la República del Ecuador.



GARRUCHAS & EQUIPOS S.A.

GARRUEQUIP

Av. Juan Tanka Marengo Guayaquil - Ecuador

j. Normas de Registros y Valoración

Efectivo y Equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo disponible, los depósitos a la vista y las cuentas corrientes en Bancos.

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros corresponden a los contratos que dan lugar, simultáneamente, a un activo financiero y a un pasivo financiero o a instrumentos de patrimonio en otra compañía.

En el caso de la compañía, los instrumentos de deuda corresponden a instrumentos primarios como son los documentos y cuentas por cobrar y los documentos y cuentas por pagar.

Propiedad, planta y equipo

Son registradas inicialmente al costo y posteriormente dicha valoración inicial se corrige por la correspondiente depreciación acumulada calculada en función de la vida útil, y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista por la Gerencia General y una estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del activo, así como la rehabilitación del lugar o sobre el que se asienta.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el periodo que se producen.

Para aquellos activos que requieren reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Estos costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconoce como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a fluir a la empresa y pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituto se da de baja contablemente.

Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, si es que ha habido algún indicio de que se ha producido un cambio significativo, siendo el efecto de cualquier cambio en forma prospectiva.

La depreciación de un activo iniciará cuando esté disponible para su uso. La depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo a menos que se encuentre totalmente depreciado o utilice el método de depreciación en función de uso.

GARRUCHAS & EQUIPOS S.A.

GARRUEQUIP

Av. Juan Tanca Marengo Guayaquil – Ecuador

Impuesto a la Ganancias.

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año y se calcula mediante una tasa de impuesto establecida por la Ley de Régimen Tributario Interno.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes, conocidas como diferencias temporarias. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es más que probable que se requerirá de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente. No se reconoce provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salidas de recursos para su pago se determina considerando la clase de obligación como un todo.

Se reconoce una provisión aun cuando la probabilidad de la salida de recursos respecto de cualquier partida específica incluida en la misma clase de obligaciones sea muy pequeña.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el servicio es prestado y el bien es entregado, de acuerdo con la condición pactada y la cobranza de las cuentas por cobrar está razonablemente asegurada. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de impuesto a las ventas, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el monto pueda ser medido confiablemente, es probable que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la compañía y se cumpla con los criterios específicos por ese tipo de ingreso. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con el servicio o venta hayan sido resueltas.

Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

GARRUCHAS & EQUIPOS S.A.

GARRUEQUIP

Av. Juan Tanco Marengo Guayaquil – Ecuador

DETALLES DE PARTIDAS DE IMPORTANCIA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

	Saldo al 31 de Diciembre 2016	Saldo al 31 de Diciembre 2015
Cuenta Corrientes Bancarias en Moneda Nacional	4.450,20	38.153,79
Caja General	1.336,44	1.466,70
Caja Chica	300,00	59,87
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6.086,64	39.680,36

Las cuentas corrientes bancarias en moneda nacional se encuentran abiertas en bancos locales y son de libre disponibilidad.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La partida Activos por Impuestos Corrientes se muestra según el siguiente detalle:

	Saldo al 31 de Diciembre 2016	Saldo al 31 de Diciembre 2015
Crédito tributario por Retenciones Imp. Renta	6.538,51	12.923,24
Crédito tributario por IVA	122.102,26	103.084,28
Total Activos por Impuestos Corrientes	128.640,77	116.007,52

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro está conformado por lo siguiente:

	Saldo al 31 de Diciembre 2016	Saldo al 31 de Diciembre 2015
Terrenos – Costo	104.400,00	104.400,00
Edificio	131.126,32	70.600,00
Equipo de Computación – Costo	8.660,53	2.880,19
Maquinaria y Eq. Varios – Costo	7.073,48	7.276,00
Muebles y Enseres – Costo	2.619,81	1.903,20
Vehículo – Costo	116.973,51	110.937,80
(-) Depreciación Acumulada	-75.728,51	-62.431,43
Total de Propiedad Planta y Equipo	295.125,14	235.565,76



GARRUCHAS & EQUIPOS S.A.

GARRUEQUIP

Av. Juan Tanca Marengo Guayaquil – Ecuador

CUENTAS POR PAGAR y ANTICIPOS DE CLIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Saldo al 31 de Diciembre 2016	Saldo al 31 de Diciembre 2015
Cuentas por Pagar Locales	210.635,57	147.329,31
Cuentas por Pagar del Exterior	90.602,74	25.569,36
Cuentas por pagar Accionistas	149.987,00	84.589,93
Total Cuentas por Pagar	451.225,31	257.488,60

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Involucra aquellas obligaciones con el fisco, IESS y empleados

	Saldo al 31 de Diciembre 2016	Saldo al 31 de Diciembre 2015
Impuesto a La Renta por Pagar	-	-
Participación Trabajadores por pagar	0,00	5.716,64
Beneficios Sociales Por pagar Empleados	11.598,71	10.810,23
Cuentas por pagar IESS	3.832,30	3.687,33
Con la administración tributaria	1.299,68	1.255,68
Total Otras Obligaciones Corrientes	15.730,69	21.469,88

PROVISIÓN DE JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Durante el ejercicio económico 2016 se contrataron los servicios de la Sociedad Actuarial Arroba Internacional SAAI para determinar la provisión por concepto de Jubilación Patronal y Desahucio del personal de la compañía, mostrando un pasivo a largo plazo que se lee de la siguiente manera

	Saldo al 31 de Diciembre 2016	Saldo al 31 de Diciembre 2015
Jubilación Patronal	11.291,47	7.541,03
Desahucio	22.940,52	22.965,95
Total Jubilación Patronal y Desahucio	34.231,99	30.506,98

GARRUCHAS & EQUIPOS S.A.

GARRUEQUIP

Av. Juan Tanco Marengo Guayaquil – Ecuador

IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR

De acuerdo al Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, que entró en vigencia a partir de enero del 2011, se estableció una reducción progresiva de la tasa del impuesto a la renta en 1% anual, hasta llegar a una tasa del 22% en el 2013.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró a regir la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función del 0.2% del patrimonio total, 0.2% del total de costos y gastos deducibles a efecto de impuesto a la renta, 0.4% del activo total y el 0.4% de los ingresos gravables.

En dicha norma se estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016 el capital suscrito y pagado asciende a US\$800,00 representado por acciones ordinarias y nominativas de US\$1.00 (acciones).

El total de accionistas son 2, comprendidos en 1 inversionista nacional y el segundo inversionista de nacionalidad colombiana. El movimiento de las acciones se resume como sigue:

	Saldo al 31 de Diciembre 2016		
	ACCIONES	COSTO POR ACCION	TOTAL
Acciones Ordinarias y Nominativas	800	\$1,00	\$800,00
Total Movimientos de acciones	800	\$1,00	\$800,00

RESERVA LEGAL

La ley requiere que cada compañía anónima transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

	Saldo al 31 de Diciembre 2016	Saldo al 31 de Diciembre 2015
Reserva Legal (1)	1.537,02	1.537,02
Total Reserva Legal	1.537,02	1.537,02

(1) No se ha efectuado incremento en la reserva Legal

APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION



GARRUCHAS & EQUIPOS S.A.

GARRUEQUIP

Av. Juan Tanca Marengo Guayaquil – Ecuador

La partida de Aporte Para Futura Capitalización presenta la siguiente información:

	Saldo al 31 de Diciembre 2016	Saldo al 31 de Diciembre 2015
Aporte Para Futuro Capital (2)	59.112,76	59.112,76
Total Reserva Legal	59.112,76	59.112,76

(2) No se ha efectuado incremento para aporte a futuro capital.

RESULTADOS ACUMULADOS

La partida Resultados Acumulados presenta la siguiente clasificación:

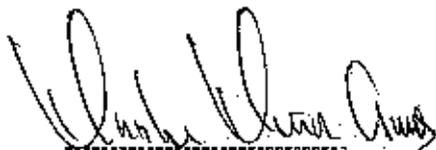
	Saldo al 31 de Diciembre 2016
Ganancias Acumuladas	202.064,97
Total Resultados Acumulados	202.064,97

RESULTADO DEL EJERCICIO

Presenta una pérdida neta obtenida en el presente ejercicio después del reconocimiento del Impuesto a la renta que da un saldo al 31 de diciembre del 2016 de US\$ 45.134,42 que se muestra en el respectivo estado de Resultados Integrales.

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



Sr. Marlon Muñoz Cardona
Gerente General
C.I.# 0923730972



CPA. Margarita Tarira Escobar
Contador
RUC: 0910101245001