

C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

GRANISTONE CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL EXAMEN DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL EJERCICIO
ECONOMICO 2017

<u>INDICE DE CONTENIDO</u>	<u>PAGINA</u>
INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE	1-3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7-8
Notas a los Estados Financieros	9-28



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.

AUDITOR & CONSULTOR

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

OPINION

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía **GRANISTONE CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios, y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía **GRANISTONE CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del año 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo 2017 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

FUNDAMENTO DE LA OPINION CON SALVEDADES

La empresa no posee un Estudio Actuarial por el año 2017 que le permita registrar las provisiones respectivas por Jubilación Patronal y Desahucio de conformidad a las disposiciones legales por lo tanto no se ha realizado un registro adecuado por estas obligaciones laborales.

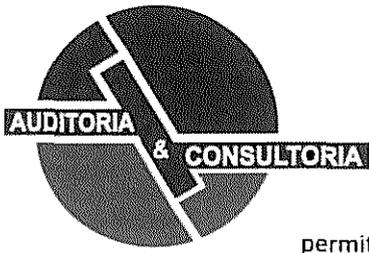
Se ha llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la Empresa de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión con salvedades.

CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORIA

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en mi auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre éstos, y no expreso una opinión por separado sobre esas cuestiones. Además de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION EN RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración es responsable de la presentación y preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y del Control Interno determinado por la Administración como necesario para



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.

AUDITOR & CONSULTOR

permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un Negocio en Marcha, revelando, según corresponda las cuestiones relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de Negocio en Marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR CON RESPECTO A LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Mi objetivo es obtener seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada puede preverse fielmente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, también:

- Identifico y valoro los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evalúo lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la administración, del principio de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en el informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.

AUDITOR & CONSULTOR

conclusión se basa en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoria. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evalúo en conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunico a la administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoria.

INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La Compañía durante el año 2017 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, abril 19 del 2018

Atentamente,

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

ESTADOS FINANCIEROS

GRANISTONE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2017
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	Notas	2017	2016
ACTIVO			
CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes	6	96,422.69	208,227.98
Cuentas por Cobrar	7	973,221.95	240,902.70
Inventarios	8	609,416.66	319,433.15
Activos por Impuestos Corrientes	9	44,489.31	34,432.24
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,723,550.61	802,996.07
NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	10	496,619.84	433,398.45
Otros No corrientes	11	6,928.31	6,928.31
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		503,548.15	440,326.76
TOTAL DEL ACTIVO		2,227,098.76	1,243,322.83
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	12a	144,558.25	103,487.80
Obligaciones Financieras	12b	138,572.40	63,416.15
Obligaciones con la Administración Tributaria	12c	34,122.62	15,028.65
Beneficios a empleados corrientes	12d	24,548.67	9,901.51
Otras cuentas por pagar	12e	79,404.77	36,583.44
TOTAL PASIVO CORRIENTE		421,206.71	228,417.55
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras	13	850,346.06	94,737.78
Beneficios a empleados no corrientes		46,294.48	47,306.89
Otras Cuentas por pagar		510,861.83	508,171.89
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1,407,502.37	650,216.56
TOTAL PASIVO		1,828,709.08	878,634.11
PATRIMONIO			
Capital Social	14	100,000.00	1,000.00
Aportes Futuras Capitalizaciones		233,040.00	233,040.00
Reservas		8,836.60	8,754.51
Resultados Acumulados		22,812.12	120,252.35
Resultados del Periodo		33,700.96	1,641.86
SUMA PATRIMONIO		398,389.68	364,688.72
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,227,098.76	1,243,322.83

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

GRANISTONE CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2016 Y 2017
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	Notas	2017	2016
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	1,747,639.88	917,705.96
(-) COSTO DE VENTAS	16	1,327,184.64	737,244.59
UTILIDAD BRUTA		420,455.24	180,461.37
(-) GASTOS OPERACIONALES	17	319,448.84	159,134.64
UTILIDAD OPERACIONAL		101,006.40	21,326.73
OTROS INGRESOS Y EGRESOS	18		
(+) Otros Ingresos		18,982.33	16,850.79
(-) Otros Gastos			0.00
(-) Gastos Financieros		52,750.08	19,704.93
UTILIDAD LIQUIDA		67,238.65	18,472.59
PROVISIONES	19		
Participación Trabajadores		10,085.80	2,770.89
Impuesto Renta		23,451.89	14,059.84
UTILIDAD NETA		33,700.96	1,641.86
No. Acciones		100,000.00	400.00
Utilidad (Pérdida) Neta por acción		0.3370	4.1047

GRANISTONE CIA. LTDA.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
 (Valores expresados en dolares de E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RVA. LEGAL	RVA. FACULTATIVA	ADOPCION NIIF	SUPERAVIT REVALUACION INVERSIONES	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS PERIODO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/16	1,000.00	8,754.51	-	3,401.51	-	233,040.00	123,653.86	1,641.86	364,688.72
Aumento capital	99,000.00						99,000.00		
Distribucion Utilidades 2016		82.09					1,559.77	1,641.86	0.00
Resultados Ejercicio 2017								33,700.96	33,700.96
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/17	100,000.00	8,836.60	0.00	-3,401.51	0.00	233,040.00	26,213.63	33,700.96	398,389.68

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

GRANISTONE CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	2017	2016
A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,013,948.12	824,936.72
2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		-
3.- Otros Cobros por actividades de operación		
3.1.- Dividendos Recibidos		
3.2.- Intereses Recibidos	-	-
3.3.- Otras Entradas de Efectivo	14,334.89	639.15
(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
1.- Pagos a Proveedores por suministros de bienes y servicios	- 1,552,012.59	- 462,505.62
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados	- 286,251.18	- 209,375.73
3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	- 9,450.66	- 8,956.24
4.- Otros pagos por actividades de operación		
4.1.- Dividendos Pagados		
4.2.- Dividendos Recibidos		
4.3.- Intereses Pagados	- 51,482.46	- 19,142.71
4.4.- Intereses Recibidos		
4.5.- Impuestos a las Ganancias Pagados	- 14,414.99	- 8,300.43
4.6.- Otras Salidas de Efectivo		-
B.- ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
{ + } Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		
{ - } Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		
{ - } Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		
{ + } Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
{ - } Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
{ + } Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		
{ - } Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		
{ + } Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	41,071.43	
{ - } Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	- 136,165.09	- 10,321.88
{ + } Importes procedentes de ventas de activos intangibles		
{ - } Compra de activos intangibles		
{ + } Importes procedentes de otros activos a largo plazo		
{ - } Compra de otros activos a largo plazo		
{ + } Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
{ - } Anticipos de efectivo efectuados a terceros		
{ + } Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros		
{ - } Pagos derivados de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera		
{ + } Cobros procedentes de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera		
{ + } Dividendos recibidos		
{ + } Intereses recibidos		
{ + - } Otras entradas (salidas) de efectivo	-	165,840.00
C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
{ + } Aporte en efectivo por aumento de Capital		
{ + } Financiamiento por emisión de títulos valores		
{ - } Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad		
{ + } Financiamiento por préstamos a largo plazo	830,764.53	
{ - } Pagos por préstamos		- 63,416.15
{ - } Pagos de pasivos por arrendamientos financieros		
{ + } Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
{ - } Dividendos pagados		-
{ + } Intereses recibidos		
{ + - } Otras entradas (salidas) de efectivo	37,852.71	5,874.25
VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO	- 111,805.29	155,271.36
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	208,227.98	52,956.62
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	96,422.69	208,227.98

Z

GRANISTONE CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	2017	2016
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	67,238.65	18,472.59
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
(+ -) Ajustes por gastos de depreciacion y amortizacion	36,519.71	26,592.11
(+ -) Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo	9,138.61	1,939.12
(+ -) Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada		
(-) Perdida en cambio de moneda extranjera		
(+ -) Ajustes por gastos en provisiones	-	3,713.93
(+ -) Ajuste por participaciones no controladas		
(+ -) Ajustes por pagos basados en acciones		
(+ -) Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable		
(+ -) Ajustes por gastos por impuesto a la renta	- 23,451.89	- 14,059.84
(+ -) Ajustes por gastos por participacion trabajadores	- 10,085.80	- 2,770.89
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	- 4,647.44	- 3,519.76
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes	- 737,198.28	- 100,624.10
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar	- 17,737.18	7,915.79
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de proveedores	3,420.53	2,119.56
(+ -) (Incremento) disminucion en inventarios	- 289,983.51	46,066.82
(+ -) (Incremento) disminucion en otros activos		
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por pagar comerciales	41,070.45	
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por pagar	4,152.04	99,354.59
(+ -) (Incremento) disminucion en beneficios empleados	13,634.75	8,067.93
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de clientes	3,506.52	5,954.41
(+ -) (Incremento) disminucion en otros pasivos	19,093.97	50,356.68
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 885,328.87	117,295.14

GRANISTONE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta Compañía se constituye como GRANISTONE Cia. Ltda. Mediante escritura pública suscrita el 04 de agosto del 2005 en la Notaría Cuarta del Cantón Cuenca ante el Dr. Alfonso Andrade Ormaza bajo el número 347 en el Registro Mercantil con la Resolución No. 05-C-DIC-729 y con expediente en la Superintendencia de Compañías No 32442.

El objeto social de la empresa es la prestación de servicios para instalaciones de mesones para cocinas, baños y afines, en granito y madera, pudiendo para ello importar los materiales necesarios para el cumplimiento de estos fines el establecimiento de almacenes para la compraventa y distribución de los productos.

2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

Los Estados Financiero has sido preparados de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La información contenida en los Estados Financieros es de responsabilidad de la Gerencia de la empresa la cual manifiesta que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Moneda Funcional

La Moneda de presentación de la empresa, es Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica US\$ la cual es la moneda utilizada en el Ecuador, las cifras incluidas en los Estados Financieros adjuntos están expresadas en Dólares Estados Unidos de Norte América.

3.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera (NIIF) emitadas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB), las que han sido adaptadas en el Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías y Valores, emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006 publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2006 por lo cual la empresa adoptó estas normas en el año 2011 tomando como referencia los saldos al 31 de diciembre del 2010.

Los estados financieros de la empresa están preparados de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de conformidad con la Resolución No.

GRANISTONE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros publicada en el registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre del 2009.

Los Estados Financieros se preparan en base a precios de mercado, y, los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año, estos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta general de socios de la misma.

Medición

Los Estados Financieros fueron preparados en base al costo histórico el mismo que esta basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entrega a cambio de bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si el precio es directamente observable o estimado, utilizando otra técnica de valoración, estos se encuentran presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), los inventarios se miden a su valor neto realizable, Propiedad y Equipos a su valor razonable, *Provisiones por beneficios a empleados se miden en base a Método Actuarial.*

Adicionalmente a efectos de la información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en 1,2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que en la entidad pueda acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos con datos no observables para el activo o pasivo.

Uso de Estimaciones y Juicios

La compañía prepara sus estados financieros a partir de registros contables de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan a la aplicación de las políticas contables y los valores reportados de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones, las cuales están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados con el correspondiente efecto en los resultados.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables más críticos que la administración de la compañía debe utilizar en el proceso de los criterios contables:

GRANISTONE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- Deterioro de activos: En la fecha de cierre de cada período o en la fecha que se considere necesario se analiza el valor de sus activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieren sufrido alguna pérdida por deterioro. En el caso de que existiera se realiza una estimación de importe recuperable de dicho activo. Si se tratare de activos identificables que no generen flujos de efectivo de forma independiente se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se producen un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiere tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

- Provisiones para obligaciones por beneficios definidos: Esta depende de varios factores que determinados en función de un cálculo actuarial basado en varios supuestos que son utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento y cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

La empresa contratada por la compañía para realizar este cálculo actuarial debe utilizar la tasa de descuento de mortalidad y de rotación al final del año reportador por la administración de la compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera que van a ser requeridos para cumplir con las obligaciones de estos beneficios.

Normas Revisadas e interpretaciones emitidas, pero aún no efectivas

NORMA	VIGENCIA	
NIIF 15	1/1/2018	Ingresos procedentes de contratos con clientes, lineamientos para determinación del momento del reconocimiento e importe de los ingresos de actividades ordinarias.
NIIF 9	1/1/2018	Instrumentos Financieros, deterioro, reemplaza NIC 39
NIIF 16	1/1/2019	Arrendamientos, sustituye la Nic 17, la cual implicara que la mayoría de los arrendamientos sean presentados bajo un solo modelo sin distinción de operativos y financieros, sin embargo para el caso de los arrendadores permanece fundamentalmente sin cambios

GRANISTONE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- NIIF 15: Ingreso de actividades Ordinarias procedentes de contratos con clientes

Establece un marco completo para determinar si se reconocen ingresos por actividades ordinarias, cuando se reconocen y en que monto. La Niif 15 reemplaza las actuales guías para el reconocimiento de ingresos incluyendo la Nic 15 (Ingreso de Actividades Ordinarias), La Nic 11 (Contratos de Construcción) y la Niif 13 (Programas de Fidelización de clientes).

La empresa esta evaluando el impacto potencial sobre los estados financieros resultante de la aplicación de la NIIF 15. La empresa no planea una adopción temprana de la misma.

- NIIF 9: Instrumentos Financieros

La Niif9 incluye guías revisadas para la clasificación y medición de instrumentos financieros, incluyendo un nuevo modelo de pérdidas crediticias esperadas para calcular el deterioro de los activos financieros y nuevos requerimientos generales de contabilidad de coberturas. Esta norma mantiene las guías relacionadas con el reconocimiento y baja de instrumentos financieros a la Nic 39.

La NIIF 9 es efectiva para periodos anuales que comiencen en o después del 01 de enero del 2018 con adopción temprana permitida.

La empresa está evaluando el impacto potencial sobre los estados financieros resultante de la aplicación de la NIIF 9. La empresa no planea una adopción temprana de la misma.

- NIIF 16 Arrendamientos

Introduce un modelo contable de arrendamiento para los arrendatarios. Un arrendatario reconoce un activo por el derecho de uso del activo subyacente y un pasivo que representa su obligación de realizar los pagos correspondientes al canon de arrendamiento. Hay excepciones opcionales para arrendamientos a corto plazo y arrendamiento de bienes de bajo valor. La contabilidad del arrendador permanece similar a la norma actual, es decir, el arrendador continúa clasificando los arrendamientos como financieros u operativos.

Esta norma es efectiva para periodos anuales que inician en o después del 01 de enero del 2019. Se permite adopción temprana par entidades que apliquen la NIIF 15 Ingreso de actividades Ordinarias Procedentes de contratos con clientes o antes de la aplicación inicial de NIIF 16.

La empresa está evaluando el impacto potencial sobre los estados financieros resultante de la aplicación de la NIIF 16. La empresa no planea una adopción temprana de la misma.

Otras Nuevas Normas o Modificaciones a Normas e Interpretaciones:

- Clasificación y Medición de pago basados en acciones (enmienda a la NIIF 2)
- Venta o contribución de Activos entre un inversor y sus Asociadas o Acuerdos Conjuntos (enmiendas ala NIIF 10 y Nic 28)

GRANISTONE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- Iniciativa de Revelación (Enmienda a la Nic 7)
- Reconocimiento de Activos por impuesto diferidos por pérdidas no realizadas (Enmienda a la Nic 12)

4.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se presenta un resumen de las políticas contables más significativas que han sido empleadas para la realización de los Estados Financieros:

Efectivo y Equivalentes

Comprende el efectivo en cajas, cuentas bancarias, depósitos a la vista y otras inversiones de gran liquidez y con vencimientos inferiores a tres meses, estas partidas se registran a su costo histórico y no difieren de su valor neto de realización.

4.1 Activos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Activos Financieros al valor razonable con cambios en resultados integrales o patrimonio, cuentas por cobrar, inversiones, préstamos y activos disponibles para la venta. Los cuales se reconocen inicialmente por su valor razonable mas cualquier costo atribuible a la transacción. La medición posterior los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida por deterioro.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se originan por la venta de bienes que no se cotizan en un mercado activo, se reconocen el momento de la entrega del bien y se miden por el valor nominal de la factura y posteriormente se miden con el ajuste de la provisión de cuentas incobrables la misma que se calcula aplicando el 1% sobre los créditos pendientes de cobro del año sin que esta provisión exceda el 10% de su provisión acumulada.

Cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar

Corresponden a valores pendientes de cobro a empresas relacionadas, se registran a su valor nominal y que son iguales a su valor razonable ya que generan intereses a las tasas vigentes de mercado.

GRANISTONE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Otras cuentas por cobrar que principalmente se originan por valores pendiente de cobro a empleados y terceros que se liquidan a corto plazo.

Deterioro

Los activos financieros son evaluados a la fecha del cierre de cada periodo para determinar si existe evidencia de deterioro como consecuencia de uno o mas eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, como evidencia de que un activo esta deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, indicadores de que el deudor se encuentre en dificultades financieras significativas, condiciones económicas que se relacionen al incumplimiento o desaparición de un mercado activo.

La pérdida o deterioro se reconoce en resultados del ejercicio y se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados a la tasa original de interés efectivo.

En este periodo la empresa no ha presentado indicios de un deterioro.

4.2 Pasivos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Pasivos Financieros al valor razonable con cambios en resultados y los registros al costo amortizado.

La compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan y se dan de baja cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Otros pasivos financieros

Estos son reconocidos inicialmente a su valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial estos se valorizan al costo amortizado usado el método de interés efectivo. Se componen de préstamos, otras cuentas por pagar.

4.3 Inventarios

Los inventarios se reconocen inicialmente a su costo de adquisición el cual corresponde al precio de compra e impuestos que no representen un crédito tributario, además otros costos imputables directamente a su adquisición.

GRANISTONE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Los inventarios se miden mediante el método de costo promedio según párrafo 11 y 25 de la NIC 2 y sus pérdidas por deterioro se reconocen como gastos así como se establece en el párrafo 34 de la NIC 2.

La Administración de la empresa evalúa que sus inventarios se encuentren valorados a su costo y que este no sea mayor a su valor neto realizable en cada cierre del ejercicio económico a fin de año y si se supera este valor neto realizable este ajuste se carga a resultados.

4.4 Propiedad y Equipos

Se reconoce como un Activo cuando es probable que la Empresa obtenga beneficios económicos futuros, su costo pueda ser medido con fiabilidad y su vida útil sea superior a un período. Se valoran en su inicio a su costo histórico menos su depreciación acumulada y su importe por deterioro si lo hubiera.

Los valores por mantenimientos y reparaciones que aumentan su valor o incrementan su vida útil son capitalizados, mientras que los valores que no aumentan su valor ni alargan su vida útil se registran en los resultados del período.

La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta y al final de cada periodo la Administración de la Empresa realiza una valoración con respecto a la vida útil de sus activos para analizar si son necesarios realizar ajustes en cumplimiento con el párrafo 61 de la NIC 16.

4.5 Impuesto a las Ganancias

La empresa reconoce el Impuesto a la Renta de acuerdo a la NIC 12 y determina el impuesto corriente y el impuesto diferido con cargo a resultados del periodo, a la fecha de presentación de Estados Financieros la empresa no a reportado partidas relacionadas con Impuestos reconocidos en Otros Resultados Integrales.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar por el impuesto sobre las ganancias relativa a la ganancia o pérdida fiscal del ejercicio y se reconoce como un pasivo en la medida que no se lo haya liquidado en el periodo que corresponde. La base tributable se determina aplicando La Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento para aplicación ley de Régimen Tributario Interno y otras disposiciones tributarias vigentes, el impuesto a la renta causado se determina aplicando la tasa del 22% de acuerdo a la establecido.

Los impuestos diferidos son importes de impuestos a pagar o recuperar en periodos futuros relacionados con diferencias temporarias imponibles (Pasivo) o deducibles (Activo).

GRANISTONE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Las diferencias temporarias son las divergencias que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo y el valor que constituye la base fiscal de los mismos.

4.6 Provisiones y Contingencias

Es un pasivo posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia a de ser confirmada solo por la ocurrencia o no de uno o más eventos inciertos en el futuro que no se encuentran bajo el control de la empresa y solo se reconocen cuando:

- Es una obligación presente como el resultado de un suceso pasado
- Es probable que la empresa se desprenda de recursos para cancelar la obligación
- Si puede ser valorada con la suficiente fiabilidad.

4.7 Beneficios a Empleados

Su reconocimiento y medición se realiza de acuerdo a la NIC 19 y son todas las formas de contraprestación concedida por la empresa a cambio de servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

Beneficio a empleados a corto plazo se reconocen como gasto en el periodo que son devengados y se liquidan de acuerdo a la normativa establecida por el Código de Trabajo y otras regulaciones vigentes en un periodo no mayor a un año.

Beneficio post-empleo son pagaderos después de completar su periodo de empleo y se clasifican como planes de beneficios definidos.

De acuerdo al Código de Trabajo se establece que los empleadores están obligados a conceder una jubilación patronal a los empleados que hayan cumplido 25 años en la misma empresa.

Al término de una relación laboral por desahucio se deberá reconocer al empleado una bonificación igual al 25% del último salario multiplicado por los años de trabajo en la Empresa. Para registrar su provisión (con cargo a resultados) esta se determinara en base a un cálculo actuarial realizado por un perito y los pagos efectuados por estos conceptos se deducirán de las provisiones realizadas.

Los gastos por jubilación patronal de empleados que han laborado en la empresa por menos de diez años serán reconocidos como gastos no deducibles para el Impuesto a la Renta.

4.8 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa, se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos

GRANISTONE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

futuros ingresen a la empresa y los mismos puedan ser medidos con fiabilidad. Se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida teniendo en cuenta cualquier descuento que la empresa otorgue y su registro disminuye el ingreso.

Las ventas de bienes según NIC 18 se deben reconocer y registrar en los Estados financieros cuando se cumpla lo siguiente:

- Se transfiere al comprador riesgos y ventajas derivados de los bienes
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad
- Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- Los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los intereses, regalías y dividendos deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:

- Los intereses se deben reconocer utilizando el método de interés efectivo
- Las regalías se reconocen utilizando la base de acumulación o devengo
- Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista o socio.

4.9 Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos a lo largo del periodo sobre el que se informa y se presentan en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o por la generación o aumento de los pasivos que se pueden medir de forma fiable y se reconocen en la cuenta de resultados.

4.10 Reconocimiento de resultados

Nic 1 párrafo 27 la empresa elaborara sus estados financieros utilizando la hipótesis contable de devengo (los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se conocen).

5.- GESTION DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a riesgos financieros como son los riesgos de mercado, riesgos de crédito, riesgos de liquidez y riesgos de capital. La empresa se encuentra atenta a los cambios gubernamentales en lo que hace referencia a tasas impositivas y controles para así poder medir su efecto financiero y minimizar los posibles efectos adversos.

5.1 Riesgos de Mercado: Hace referencia a las variaciones en las tasas de cambio monetario y regulaciones aduaneras.

GRANISTONE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Variaciones en las tasas de cambio monetario: Las operaciones que realiza la empresa son en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo tanto no se han presentado variaciones significativas en los estados financieros, y mantiene obligaciones que le representen cargos financieros en base a tasas de interés fijas.

Regulaciones Aduaneras: Hace referencia a cambios por parte de la Administración Aduanera y regulaciones gubernamentales que afecten la internacionalización de las mercaderías importadas ya que cualquier variación es cubierta por el precio del bien importado.

5.2 Riesgo de Liquidez: las principales fuentes de liquidez de la compañía son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales, préstamos bancarios. Para administrar la liquidez de corto plazo la compañía utiliza flujos de caja los que son ajustados y monitoreados constantemente por la administración con el fin de agilizar sus coberturas de efectivo y de ser necesario buscar apalancamiento con sus proveedores o instituciones financieras.

5.3 Riesgo de Capital: El objetivo de la administración es proteger el capital o patrimonio para lo cual se realizan controles continuos a partir de ratios de análisis establecidos y de tal manera continuar con su operación como una base que permita cumplir metas importantes como son la rentabilidad de la operación, buscar y mantener el liderazgo gracias a la innovación de productos y lograr estabilidad en el tiempo produciendo beneficios a sus socios o accionistas y a otros participantes.

5.4 Riesgo de Crédito: Nace del efectivo y equivalente de efectivo así como de la exposición de los créditos a los clientes que no cumplan con las obligaciones adquiridas en un instrumento financiero o contrato suscrito.

Respecto a la exposición de crédito a los clientes la administración mantiene políticas en la concesión de cupos de crédito que minimicen los riesgos de recuperación de crédito, además de su cartera se maneja con lista de clientes frecuentes con historial a través de los años.

La empresa mantiene su efectivo en caja e instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

ENTIDAD FINANCIERA	2017	2016
BANCO DEL AUSTRO	AA-	AA-
BANCO DEL PICHINCHA	AAA-	AAA-

A.- ACTIVOS

6.- DISPONIBLE EN CAJA Y BANCOS

El valor de caja representa montos designados para gastos menores o caja chica, se han realizado las conciliaciones periódicas del fondo de caja chica, así como los valores

GRANISTONE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

pendientes de depósito, los mismos que se los realiza en los primeros días del mes de enero del año 2018.

En los bancos se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

La empresa mantiene un fondo de Ahorro en el Banco del Austro como se detalla a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CAJAS		
Cajas	2,791.78	676.12
Suman:	<u>2,791.78</u>	<u>676.12</u>
BANCOS		
Bancos Nacionales	93,630.91	205,051.86
Suman:	<u>93,630.91</u>	<u>205,051.86</u>
Total Disponible	<u>96,422.69</u>	<u>205,727.98</u>
Inversiones Temporales		
Fondo de Ahorro Banco del Austro	-	2,500.00
Total Efectivo y Equivalentes	<u>96,422.69</u>	<u>208,227.98</u>

7.- CUENTAS POR COBRAR

Esta constituido de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Clientes	972,471.36	241,185.82
Deterioro Cuentas por Cobrar	-12,016.04	-8,790.17
Anticipos	4,666.50	8,087.03
Otras Cuentas por Cobrar	8,100.13	420.02
Suman:	<u>973,221.95</u>	<u>240,902.70</u>

- Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos que la cuenta clientes se origina por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el ejercicio económico 2017.

GRANISTONE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CLIENTE	CORRIENTE DE 1 A 30 DIAS	31 A 60 DIAS	61 A 90 DIAS	91 A 180 DIAS	181 A 360 DIAS	> 360 DIAS	CARTERA TOTAL
Ceolakabados Cia.Ltda.	69,211.97	32,666.29	-	-	-	-	101,878.26
Comercial Maya Cia.Ltda.	-	-	18,887.36	75,663.32	-	-	94,550.68
Sigchos Mora Franklin Porfirio	45,590.06	39,021.48	-	-	-	-	84,611.54
Coviproyectos Cia Ltda	-	-	37,050.83	8,501.17	20,005.82	18,823.94	84,381.76
Pavimarsa S.A.	10,759.32	68,902.20	-	-	-	-	79,661.52
Sanchez Sabando Italo Fabricio	11,345.93	-	25,937.47	21,823.56	-	-	59,106.96
Sanchez Sabando Danny Jose	11,215.85	-	24,011.63	22,437.93	-	-	57,665.41
Celi Olivo Juan Carlos	-	25,841.06	29,918.10	-	-	-	55,759.16
Cermapensa S.A.	6,325.47	13,108.67	31,467.48	4,365.90	-	-	55,267.52
Comercial Su Economia Ledic	14,718.87	12,791.23	-	-	-	-	27,510.10
Taco Castro Myriam Alicia	13,118.94	10,289.52	-	-	-	-	23,408.46
Decorakabados Cia.Ltda.	21,851.60	-	-	-	-	-	21,851.60
Zambrano Angela Maria	20,991.52	-	-	-	-	-	20,991.52
Cando Tingo Mario Enrique	-	20,980.87	-	-	-	-	20,980.87
Badillo Vergara Mariela Maria	-	19,900.50	-	0.01	-	-	19,900.51
Cordova Torres Maria	10,770.68	6,892.99	-	-	-	-	17,663.67
Naranjo Cuvi Sebastian	-	-	-	-	-	12,662.23	12,662.23
Varios	56,652.21	13,827.98	27,918.74	3,969.93	4,253.31	25,814.36	132,436.53
	292,552.42	264,222.79	195,191.61	136,761.82	24,259.13	57,300.53	970,288.30

- El movimiento de la Cartera en el año 2017 es el siguiente:

Saldo Inicial	241,185.82
Facturacion del año	1,747,639.88
Cartera por Recuperar	1,988,825.70
Recaudacion del año	1,016,354.34
Saldo Cartera a Dcbre 31/17	972,471.36

Las cuentas por cobrar clientes tienen una deducción por provisión por un valor de US \$ 12,016.04 a de diciembre del año 2017 que representa el 1.24% del total de su cartera.

Saldo Inicial 2016	-8,790.17
Provisionado 2017	9,138.61
Uso Provisión	5,912.74
Saldo Final 2017	-12,016.04

- Otras cuentas por cobrar a la Senae por el valor de US \$ 8,100.13.
- Anticipo a proveedores por un valor de US \$ 4,666.50 las cuales se desglosan de la siguiente manera:

	2017	2016
Seguros Anticipados	4,666.50	4,548.86
Anticipo Proveedores		3,538.17
	4,666.50	8,087.03

8.- INVENTARIOS

GRANISTONE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Los Inventarios están valuados mediante el sistema promedios y su costo no superan los valores del mercado.

	2017	2016
Materia Prima	307,548.50	307,852.88
Repuestos, Herramientas y Accesorios	11,580.27	11,580.27
Importaciones Tránsito	290,287.89	
	<u>609,416.66</u>	<u>319,433.15</u>

9.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

	2017	2016
Crédito Tributario Imp Renta	13,987.35	13,933.34
Anticipo Imp Renta	1,338.96	2,445.80
Crédito Tributario Imp Renta Período	17,509.15	8,744.67
Salida Divisas	11,653.85	9,308.43
	<u>44,489.31</u>	<u>34,432.24</u>

Corresponde a las Retenciones en la Fuente realizadas por los Clientes, salida de divisas y anticipos pagados.

10.- ACTIVOS FIJOS

Los movimientos que se realizaron en el año es el siguiente:

	SALDOS DCBRE 31/15	SALDOS DCBRE 31/16	INCREMENTO Y/O DISMINUC
a.- Al Costo y Revalorizado			
Terrenos	195,000.00	55,000.00	-140,000.00
Construcciones en Curso		21,868.41	21,868.41
Edificios	233,327.99	351,459.58	118,131.59
Instalaciones	9,343.00	9,343.00	0.00
Muebles y Enseres	2,068.73	2,068.73	0.00
Vehículos	85,029.28	95,351.16	10,321.88
Equipos de Oficina	709.00	709.00	0.00
Maquinaria y Equipo	35,105.13	35,105.13	0.00
Equipo Electrónico	13,733.37	13,733.37	0.00
Suman:	<u>574,316.50</u>	<u>584,638.38</u>	<u>10,321.88</u>
b.- Depreciación Acumulada			
Depreciación Acumulada	127,689.34	151,239.93	23,550.59
Suman:	<u>127,689.34</u>	<u>151,239.93</u>	<u>23,550.59</u>

GRANISTONE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	SALDOS			SALDOS		INCREMENTO
	DCBRE 31/16	ADICIONES	VENTAS	DCBRE 31/17		Y/O DISMINUC
a.- Al Costo y Revalorizado						
Terrenos	55,000.00			55,000.00		0.00
Construcciones en Curso	21,868.41	4,223.99		26,092.40		4,223.99
Edificios	351,459.58			351,459.58		0.00
Instalaciones	9,343.00			9,343.00		0.00
Muebles y Enseres	2,068.73			2,068.73		0.00
Vehiculos	95,351.16	131,290.41	49,604.42	177,136.27		81,785.11
Equipos de Oficina	709.00			709.00		0.00
Maquinaria y Equipo	35,105.13			35,105.13		0.00
Equipo Electrónico	13,733.37	551.57		14,284.94		551.57
Suman:	584,638.38	136,065.97	49,604.42	671,199.05		86,560.67
b.- Depreciación Acumulada						
Depreciación Acumulada	151,239.93			174,579.21		23,339.28
Suman:	151,239.93			174,579.21		23,339.28

11.- IMPUESTOS DIFERIDOS

Se maneja un valor de US \$ 6,928.31 por Activos por Impuestos Diferidos.

B.- PASIVOS

12.- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está constituido así:

	2017	2016
Proveedores	144,558.25	103,487.80
Obligaciones Bancarias	138,572.40	63,416.15
Obligaciones Tributarias	34,122.62	15,028.65
Anticipo Clientes	3,699.35	192.83
Relacionados *	37,852.71	
Otras Cuentas por pagar	37,852.71	36,390.61
Beneficios a empleados	24,548.67	9,901.51
	421,206.71	228,417.55

12a.- Proveedores, valores por pagar a los proveedores por las compras de mercaderías y otros.

GRANISTONE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores Nacionales	11,969.93	29,241.18
Proveedores Exterior	132,588.32	74,246.62
	<u>144,558.25</u>	<u>103,487.80</u>

12b.- Préstamo Bancario en el Banco del Austro por un valor de US \$ 114,476.09 con fecha de vencimiento julio del 2024 con un capital inicial de 1,000.000, Tarjeta American Express por US \$ 24,096.31.

12c.- Obligaciones Tributarias

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuestos por pagar	10,670.73	3,892.19
Impuesto Renta Empresa	23,451.89	11,136.46
	<u>34,122.62</u>	<u>15,028.65</u>

12d.- Beneficios a Empleados: representa las provisiones que realiza la Empresa para cumplir con las obligaciones laborales a sus empleados, también se encuentra el valor de 15% trabajadores por pagar del ejercicio.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos por Pagar	3,257.51	
Décimo Tercero	843.42	390.77
Décimo Cuarto	1,875.00	1,467.25
Vacaciones	3,014.11	
Comisiones por Pagar		3,531.25
15% Trabajadores	10,085.80	2,770.89
less por pagar	5,472.83	1,741.35
	<u>24,548.67</u>	<u>9,901.51</u>

12e.- Otras cuentas por pagar y relacionados (*)según detalle adjunto:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Moreno Serrano Paúl Esteban	*	18,926.35	9,097.65
Moreno Fabricio		18,926.35	9,097.65
Carrasco Toral Edgar Augusto	*	18,926.36	9,097.66
Vintimilla Serrano Pablo Javier	*	18,926.36	9,097.65
Anticipo Clientes		3,699.35	192.83
		<u>79,404.77</u>	<u>36,583.44</u>

GRANISTONE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

13.- PASIVO LARGO PLAZO

La Empresa tiene cuentas por pagar por préstamos bancarios a largo plazo con el Banco del Austro a una tasa de interés del 9.76%, además de una provisión para jubilación patronal y desahucio la cual no posee para este ejercicio económico un estudio actuarial para un registro adecuado de estas obligaciones.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Préstamos Bancarios	850,346.06	94,737.78
Jubilación Patronal	35,127.68	35,127.68
Desahucio	11,166.80	12,179.21
Terceros	170,861.83	168,171.89
Socios	340,000.00	340,000.00
	<u>1,407,502.37</u>	<u>650,216.56</u>

C.- PATRIMONIO

14.- PATRIMONIO

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2017 está constituido por 100.000 participaciones de U.S.\$ 1.00 cada una, equivalente a US \$ 100,000.00.

Con fecha 10 de noviembre del 2017 se registra escritura pública por Aumento de Capital y Reforma de Estatutos ante notario Noveno Suplente del Cantón Cuenca con fecha de inscripción en el Registro Mercantil 24 de noviembre del 2017 y número de inscripción 676.

El Capital Social de la Empresa, mantiene la siguiente composición:

<u>SOCIOS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>CAPITAL</u>	<u>NRO</u>	<u>%</u>
			<u>PARTICIPACIONES</u>	
Carrasco Toral Edgar Augusto	Ecuatoriana	25,000.00	25,000	25.00%
Union Holding Unhold Cia. Ltda.	Ecuatoriana	25,000.00	25,000	25.00%
Moreno Serrano Paúl Esteban	Ecuatoriana	25,000.00	25,000	25.00%
Vintimilla Serrano Pablo Javier	Ecuatoriana	25,000.00	25,000	25.00%
		<u>100,000.00</u>	<u>100,000</u>	<u>100.00%</u>

- De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 5% para Reserva Legal, hasta que represente el 20% del capital social de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los socios.
- Aportes para futuras capitalizaciones: Son valores en años anteriores para ser capitalizado.
- Resultados Acumulados: Valores de resultados de años anteriores y actuales que se encuentran a libre disposición de los socios.

GRANISTONE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

15.- VENTAS

La Empresa genera ventas de acuerdo a la siguiente demostración:

<u>RUBROS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>VARIACION</u>
Ventas	1,747,639.88	917,705.96	829,933.92
	<u>1,747,639.88</u>	<u>917,705.96</u>	<u>829,933.92</u>

16.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Compañía en el año 2017, es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
MATERIA PRIMA	1,005,486.24	481,348.99
Inventario Inicial	307,852.88	353,919.70
Compras	1,005,181.86	435,282.17
Inventario Final	307,548.50	307,852.88
Mano de Obra	103,980.33	130,039.31
Gastos de Fabricación	217,718.17	125,856.29
Inv. Inicial Productos Proceso	0.00	0.00
Inv. Final Productos Proceso	0.00	0.00
Costo Producción	<u>1,327,184.74</u>	<u>737,244.59</u>
Inv. Inicial Productos Terminados	0.00	0.00
Inv. Final Productos Terminados	0.00	0.00
COSTO DE VENTAS	<u>1,327,184.74</u>	<u>737,244.59</u>

17.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales de la Compañía en el año 2017 son los siguientes:

<u>RUBROS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos Administración	150,781.78	92,809.83
Gastos Ventas	146,879.54	26,938.71
Gastos No Deducibles	21,787.52	39,386.10
	<u>319,448.84</u>	<u>159,134.64</u>

18.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES

GRANISTONE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	INGRESOS		GASTOS	
	2017	2016	2017	2016
Ingresos Varios	14,334.89	16,850.79	Intereses Financieros	51,482.46
Venta Activos	4,647.44		Otros Financieros	1267.62
	<u>18,982.33</u>	<u>16,850.79</u>		<u>52,750.08</u>
				<u>19,704.93</u>

19.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.

El cálculo del 15% para participación a trabajadores, así como la base imponible del impuesto a la renta se procede a demostrar a continuación:

RUBROS	VALORES
Utilidad Contable	A 67,238.65
(-) 15% Part. Empleados	B 10,085.80
(+) Gastos No Deducibles	49,446.67
Utilidad Gravable	106,599.52
22% Impto Causado	C 23,451.89
Utilidad Ejercicio	<u>33,700.96</u>
Anticipo Determinado Correspondiente Al Ejercicio Fiscal Declarado	10,083.64
Impuesto a la Renta Causado Mayor al Determinado	13,368.25
(+) Saldo Del Anticipo Pendiente De Pago	8,744.67
(-) Retenciones En La Fuente Que Le Realizaron En El Ejercicio Fiscal	17,509.15
(-) Crédito Tributario De Años Anteriores	13,987.35
(-) Crédito Tributario Salida de Divisas	11,653.85
Subtotal Saldo A Favor	<u>21,037.43</u>

20.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Se considera parte relacionada a las personas naturales o sociedades que participen, directa o indirectamente, en la dirección, administración y tienen un control conjunto o influencia significativa.

Las transacciones con partes relacionadas se originan en operaciones que se relacionan con compras y ventas, las que se realizan en condiciones a las realizadas con terceros, al 31 de diciembre del 2017 se encuentran las siguientes transacciones:

20.1 Saldos Cuentas por Pagar

GRANISTONE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Transacciones de Financiamiento			
Moreno Serrano Paúl Esteban	*	18,926.35	9,097.65
Moreno Fabricio			9,097.65
Carrasco Toral Edgar Augusto	*	18,926.36	9,097.66
Vintimilla Serrano Pablo Javier	*	18,926.36	9,097.65
		<u>56,779.07</u>	<u>36,390.61</u>

21.- CONTROL PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Se dispone que los sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior y locales dentro del mismo período fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de Norte América US \$ 3,000,000, deben presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Aquellos sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América US \$ 15,000,000 deberán presentar, adicionalmente al anexo de Operaciones con partes relacionadas el Informe integral de precios de transferencia.

La empresa no tiene la obligación de presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas ni el Informe Integral de precios de transferencia.

22.- NEGOCIO EN MARCHA

Durante la Realización de esta auditoría no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operatividad de esta Empresa, debiendo manifestar que es mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha.

También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2016.