

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2015**

(En miles de dólares)

Nota 1. Información general

La Compañía se constituyó como una sociedad de Responsabilidad Limitada, en la Notaría Tercera de la ciudad de Machala, el 26 de junio del año 2000, e inscrita en el Registro Mercantil según Registro 545, Tomo 795 bajo el nombre de GRUPORO C. LTDA. (en adelante La Sociedad).

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la ciudad de Machala en la calle 25 de Junio # 720 entre Junín y Tarqui.

Para efectos tributarios, la Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes bajo el N° 0790151232001.

La Sociedad tiene como objeto social, de acuerdo a los estatutos de constitución, lo siguiente:

- Venta al por mayor de artículos de ferretería.

Las actividades correspondientes a su objeto social, las podrá ejecutar directamente o por intermedio de otras sociedades.

La Sociedad al 31 de diciembre del 2015 está controlada por cinco socios, todos ecuatorianos, que en conjunto poseen el 100% de las participaciones.

Al 31 de diciembre de 2015, el personal total de la compañía alcanza los 2 administradores.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía, los mismos que han sido aprobados por la Junta General de Socios y Accionistas el 02 de enero del 2016.

Nota 2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los estados Unidos de Norteamérica.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros de acuerdo con IFRS, requiere el uso de estimaciones y supuestos. Estas estimaciones se refieren básicamente a la valorización de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos; las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados; la vida útil de las propiedades, plantas y equipos y las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Nota 3. Resumen de principales Políticas contables

Tal como lo requieren las NIIF para PYMES, estas políticas han sido diseñadas en función de las normas vigentes al 31 de diciembre de 2015 y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en estos estados financieros.

3.1 Propiedades, Planta y Equipo

Los elementos del activo fijo, cuando se trata de bienes inmuebles, los mismos que se incluyen en el grupo de propiedad, planta y equipo, y en propiedades de inversión, se reconocen a su avalúo comercial consignado en el impuesto predial municipal respectivo, conforme lo señala la superintendencia de compañías en su Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015. El costo de los bienes restantes registrados en Propiedad, Planta y Equipo se registra al costo menos la depreciación acumulada y de ser el caso menos el importe acumulado de la pérdida por deterioro. Al 31 de diciembre de 2015 la Administración de la Sociedad certifica que no existen elementos para clasificar como propiedad, planta y equipo.

3.2 Activos Financieros

3.2.1 Clasificación

Préstamos y cuentas a cobrar

Los préstamos y cuentas a cobrar se registran inicialmente a su valor razonable, y posteriormente a su costo amortizado, correspondiendo éste básicamente al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor

actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. Se incluyen en activos corrientes, excepto aquellos cuyos vencimientos exceden a 12 meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar se contabilizan por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva. En el caso de las cuentas por cobrar cuyo vencimiento sea menor a 30 días se registrarán a su valor nominal sin afectación posterior.

3.3 Inventarios

Los inventarios se valorizan al costo o a su valor neto realizable, el que sea menor. El método de costeo utilizado corresponde al costo promedio ponderado. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos necesarios para realizar la venta. Los inventarios de repuestos y materiales para consumo interno y que se espera tendrán rotación en un año se presentan en activos corrientes en el rubro "Inventarios para ser consumidos".

3.4 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo, incluyen el disponible en caja y cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo en bancos e instituciones financieras a corto plazo, de gran liquidez, con un vencimiento original que no exceda de 90 días desde la fecha de colocación.

3.5 Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Bajo este rubro la Sociedad registra los dividendos por pagar, que a la fecha de cierre de los estados financieros intermedios no han sido cancelados.

3.6 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina utilizando la tasa de impuesto contenida en la Ley sobre Impuesto a la Renta vigente en cada periodo, o aquella que esté a punto de aprobarse en la fecha de cierre de los estados financieros intermedios y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros que puedan compensar las diferencias temporarias.

3.7 Beneficios a los empleados

Las obligaciones reconocidas por concepto de indemnizaciones por años de servicios son consecuencia de acuerdos de carácter colectivo suscritos con los trabajadores de una Sociedad en los que se establece el compromiso por parte de la empresa. La Sociedad reconoce el costo de beneficios del personal de acuerdo a un cálculo actuarial, según lo requiere NIC 19 "Beneficios del personal" el que incluye variables como la expectativa de vida, incremento de salarios, etc.

Nota 4. Cambios contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al 31 de Diciembre de 2014.

Nota 6. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo corresponden a los saldos de dinero mantenido en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones líquidas con vencimiento a menos de 90 días desde la fecha de colocación. La composición del efectivo y equivalentes al efectivo al cierre de los periodos que se indican, es la siguiente:

| | | |
|---|--------|---------------|
| Clases de efectivo y equivalentes al efectivo | Moneda | 31-Dic -2015 |
| Saldos en bancos | USD | 800,00 |
| Total efectivo y equivalentes de efectivo. | | 800,00 |

Nota 7. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionadas.

El detalle del saldo neto al cierre del periodo, que incluye valores pendientes con menos de 30 días de plazo, se presenta en los estados financieros, de acuerdo a la siguiente composición:

| | | |
|---|--------|---------------------|
| Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionadas. | Moneda | 31-Dic -2015 |
| De Actividades que no Generan Intereses | USD | - 0 - |
| Total Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionadas | | <u>- 0 -</u> |

Nota 8. Inventario de Bienes no Producidos por la Compañía.

La composición del inventario de suministros para el consumo interno, al cierre del período, es el siguiente:

GRUPORO C. LTDA.

RUC. # 0790151232001

| | | |
|--|--------|---------------------|
| Inventario de Bienes no Producidos por la Compañía. | Moneda | 31-Dic -2015 |
| Mercadería | USD | - 0 - |
| Total Inventario de Bienes no Producidos por la Compañía. | | <u>- 0 -</u> |

Nota 9. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar al cierre de los periodos indicados se detallan a continuación:

| | | |
|---|------------|---------------------|
| Cuentas por pagar corrientes | Moneda | 31-Dic -2015 |
| Proveedores Locales | USD | - 0 - |
| Retenciones por Pagar | USD | - 0 - |
| Impuesto a la Renta del Ejercicio | USD | - 0 - |
| less por Pagar | USD | - 0 - |
| Participación a Trabajadores | USD | - 0 - |
| Otros Beneficios a Empleados | USD | - 0 - |
| Total Cuentas por pagar corrientes | USD | <u>- 0 -</u> |

Nota 10. Capital

El capital de la Sociedad, está representado por 800 participaciones ordinarias de \$ 1.00 cada una, de una serie única, emitidas, suscritas y pagadas en un 100% de su valor nominal.

| | | |
|------------------------------|--------|--------------|
| Movimiento de capital | Moneda | 31-Dic -2015 |
| Saldo inicial | USD | 800.00 |
| Aumento/Disminuciones | USD | 0.00 |
| Saldo final | USD | 800.00 |

Nota 11. Reservas

El movimiento de la partida Reservas por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015, es el siguiente:

| | | |
|-------------------------|------------|--------------------|
| Variaciones de Reservas | Moneda | 31-Dic -2015 |
| Saldo inicial | USD | 0,00 |
| Aumento/Disminuciones | USD | (0.00) |
| Saldo final | USD | <u>0.00</u> |

Nota 12. Resultados acumulados

El movimiento de la partida Resultados acumulados por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015, es el siguiente:

| | | |
|--|--------|--------------|
| Ganancias (perdidas) acumuladas | Moneda | 31-Dic -2015 |
|--|--------|--------------|

GRUPORO C. LTDA.

RUC. # 0790151232001

| | | |
|-----------------------|------------|--------------------|
| Saldo inicial | USD | 0.00 |
| Aumento/Disminuciones | USD | 0,00 |
| Saldo final | USD | <u>0,00</u> |

Nota 13. Costos y Gastos

Los costos y gastos de administración no merecen descripción por no haberse dado operaciones al cierre del periodo terminado al 31 de diciembre de 2015.

Nota 14. Impuestos a las ganancias

El resultado por impuesto a las ganancias, tanto corriente como diferido, no tiene modificación al cierre del periodo terminado al 31 de diciembre de 2015.

Nota 15. Hechos posteriores a la fecha de cierre de preparación de los Estados financieros

No existen hechos posteriores que hayan ocurrido entre la fecha de cierre y la de presentación de estos estados financieros, que pudieran afectar significativamente los resultados y patrimonio de la Sociedad.