

GRUCAPS CIA.LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1 – OPERACIONES

GRUCAPS CIA.LTDA, se constituyó el 25 de Mayo del 2001 y su actividad principal es la Elaboración de Alimentos Preparados para animales, Fabricación, Distribución y Comercialización de Hielo. Cuyos Socios son: Señor LIFU y el Señor WUGUOHAO

NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- ✓ **Base de presentación.-** Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF Pymes (IFRS por sus siglas en ingles), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en ingles).
- ✓ **Moneda de presentación.-** Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la preparación de los Estados Financieros, definidas en función a las NIIF Pymes vigentes, se mencionan a continuación:

Estimaciones efectuadas por la Gerencia:

La preparación de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con NIIF Pymes, requiere que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca

algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

a) Juicios y Estimaciones Contables.

Juicios:

En el proceso de aplicar contables de la Compañía, la Administración ha realizado juicios de valor, los cuales sustentan algunas estimaciones registradas en los estados financieros.

Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en corto plazo, estimaciones de depreciación de instalaciones, mobiliario y equipo; ya que no los tiene, se ha estimación de la amortización de pagos anticipados e intangibles; estimaciones de provisiones de corto plazo, estimaciones de la obligación relacionada con pensiones de jubilación y bonificación por desahucio, estimación de la provisión para pago de impuestos la renta (corriente) y, se realizó la provisión para cubrir la participación de los trabajadores en las utilidades.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos.

b) Efectivo y equivalente a efectivo

Incluye el efectivo en caja general y caja chica, los depósitos a la vista y a plazo mantenidos en instituciones bancarias, sobregiros bancarios.

Estos rubros son registrados a su razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal. Las partidas conciliatorias significativas son expuestas en las notas a los estados financieros.

La Administración considera que estos valores son de libre disponibilidad en el corto plazo, los cuales gozan liquidez o son de fácil conversión a efectivo, además el riesgo de cambios en su valor es insignificante.

c) Proveedores

Las provisiones se reconocen cuando:

- a) existe una obligación presente, legal o implícita, como resultado de hechos pasados,
- b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y
- c) es posible estimar de manera confiable el monto de la obligación.

Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mayor o menor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentada en el estado de ganancias y pérdidas.

Las provisiones para beneficios sociales del personal están consideradas dentro del pasivo.

d) Provisión para impuesto a la renta

Se reconoció el concepto de impuesto a la renta por pagar del ejercicio registrado con cargo a resultados del ejercicio.

NOTA 3 – EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El dinero mantenido en estos rubros incluye valores de libre disponibilidad mantenido en las cuentas bancarias, es utilizado principalmente para financiar el capital de trabajo y para pagar las obligaciones con proveedores.

Al 31 de Diciembre de 2017 el rubro efectivo y equivalente de efectivo se compone de la siguiente manera:

	2017
CAJA	55,58
Corresponde a saldos de dinero en efectivo, los cuales no generan intereses. No existen partidas conciliatorias significativas que puedan afectar la exposición del valor razonable de los valores mantenidos en esta cuenta. Estos valores están disponibles para la Administración sin restricciones de ningún tipo y no han sido entregados en garantía. El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos.	

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

	2017
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2.538,95
Corresponden al saldo de las cuentas por cobrar de las ventas realizadas en el periodo. El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.	

NOTA 5 – CREDITO TRIBUTARIO

	2017
CREDITO TRIBUTARIO (IR CORRIENTE)	2.832,52
Corresponde a las retenciones realizadas por las ventas y crédito tributario de renta e Iva de años anteriores. El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.	

NOTA 6 – INVENTARIOS

	2017
INVENTARIOS DE SUMINISTROS	44.604,88

Corresponden al Inventario de Suministros que quedo al término del ejercicio fiscal.

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

NOTA 7 – TERRENOS

2017

TERRENOS

100.000,00

Corresponden a al valor nominal de los Terrenos en la Empresa durante el periodo fiscal.

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

NOTA 8 – EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES

2017

EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES

37.971,89

Corresponden a al valor nominal de los Edificios u otros Inmuebles en la Empresa durante el periodo fiscal.

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

NOTA 9 – MAQUINARIA Y EQUIPO

2017

MAQUINARIA Y EQUIPO

82.109,64

Corresponden al valor de la maquinaria y Equipos en la Empresa

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

NOTA 10 –MUEBLES Y ENSERES

2017

MUEBLES Y ENSERES

2.055,47

Corresponden al valor de los Muebles y Enseres que ha tenido la empresa en el ejercicio corriente.

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

NOTA 11 – EQUIPOS DE CÓMPUTO

2017

EQUIPOS DE CÓMPUTO

3.161,43

Corresponden al valor de los equipos de computación con los que cuenta la empresa.

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

NOTA 12 – DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

2017

DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

-280.379,62

Corresponden a la Depreciación Propiedades, Planta y Equipos en el periodo fiscal.

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

NOTA 13 – PRÉSTAMO SOCIOS

2017

PRÉSTAMO SOCIOS

23.446,23

Corresponde a Préstamo de Accionista para implementación de suministros para la Empresa.

NOTA 14 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

2017

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

289.711,04

Corresponde a las Cuentas por Pagar Diversas.

NOTA 15 – IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

2017

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

464,28

Corresponde a obligaciones por impuesto a la renta por pagar del ejercicio corriente.

NOTA 16 – OBLIGACIONES CON EL IESS

2017

OBLIGACIONES CON EL IESS

1.922,80

Corresponde a obligaciones con la seguridad social.

NOTA 17 – BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

2017

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

2.082,41

Corresponde a los beneficios sociales por pagar.

Nota 18 – PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social – El capital social está constituido por 6000 participaciones con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una y a esa fecha están totalmente pagadas.

Reserva Legal – La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal para las sociedades anónimas y el 5% para las compañías limitadas hasta que ésta como mínimo alcance el

50% del capital social. Esta reserva no está disponible debido a que la empresa genero pérdidas durante el presente periodo fiscal.

Pérdida del Ejercicio – La empresa durante el presente periodo genero una pérdida neta.

	2017
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	46.949,58

Siendo los aspectos más relevantes del ejercicio por aclarar y explicar de manera razonable.