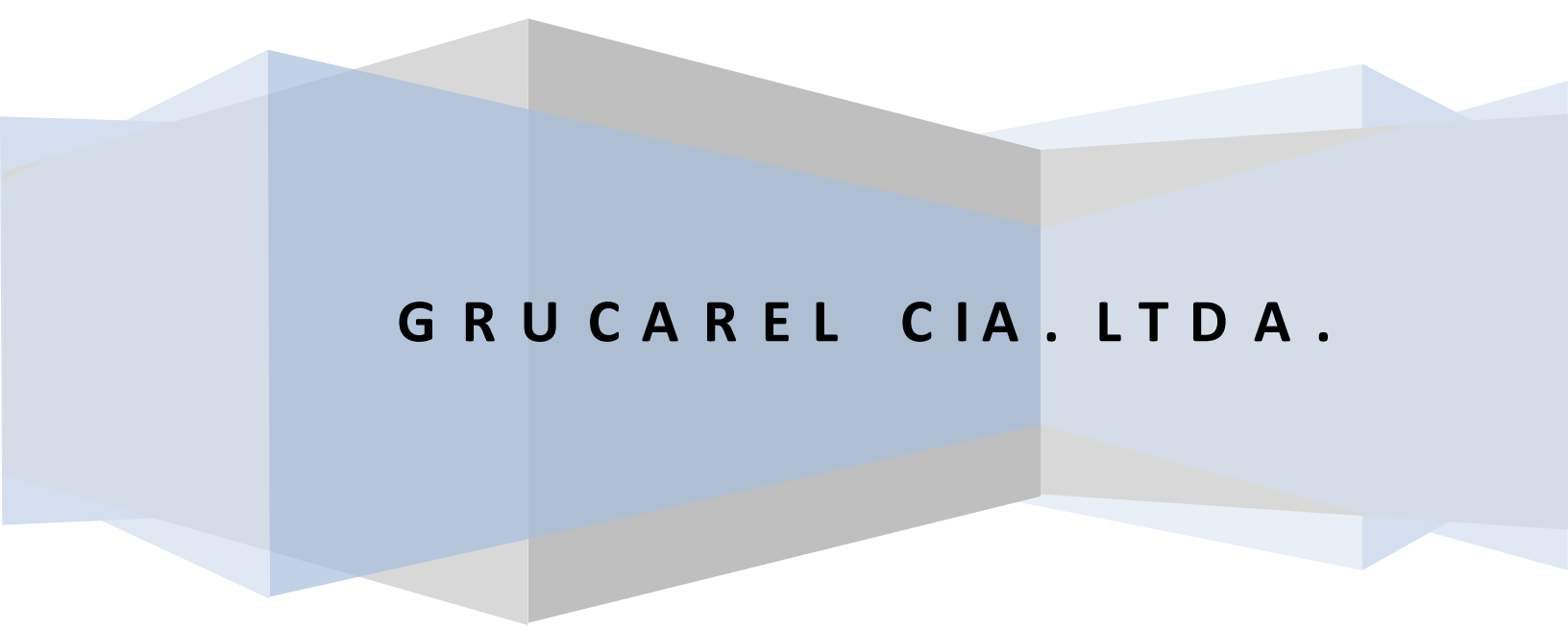


N O T A S A L O S E S T A D O S

F I N A N C I E R O S

T E R M I N A D O S A L 3 1 D E

D I C I E M B R E 2 0 1 5 Y 2 0 1 4



G R U C A R E L C I A . L T D A .

GRUCAREL CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

GRUCAREL CIA. LTDA..- Se constituyó, el 25 de mayo de 1995, mediante escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 12 de junio de 1995. Posteriormente se procedió al aumento de capital y reforma de los estatutos, mediante escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil el 13 de agosto del 2002; y su reforma de estatutos mediante escritura pública e inscrita en el registro mercantil el 29 octubre del 2003. Su objetivo principales actividades de comercio, turismo y la industria hotelera en general.

La Empresa tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas el Registro Único de Contribuyentes No. 1791292383001 su dirección electrónica es www.hosteriamazonas.com

La Empresa está regulada por la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Código de Comercio, y demás Leyes Ecuatorianas, así como sus Estatutos Sociales.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, constituyen los estados financieros de la Empresa preparados de acuerdo con NIIF de Pymes, su adopción es integral, explícita y sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos que se presentan adjuntos.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere que la Administración de la Empresa utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Empresa.

Base de preparación.- Los estados financieros adjuntos están preparados de acuerdo con las NIIF PYMES adoptados por la Superintendencia de Compañías; se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a NIIF PYMES, exigen el uso de ciertas estimaciones contables, también exige que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos y formulados por la empresa.

Reserva para jubilación patronal.- El Art. 216 del Código del Trabajo establece que los trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Con este antecedente, la Empresa registra en los resultados una provisión para jubilación patronal con base a un estudio actuarial anual realizado por actuarios profesionales para el año 2015, se incluye además un cálculo de bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago al trabajador del 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la Empresa.

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
-Jubilación Patronal	19.691.00	22.028.00
-Desahucio	3.633.00	5.088.00
-Total:	23.324.00	27.116.00

Provisiones.- Son reconocidas cuando la Empresa tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar una obligación y cuando el monto ha sido estimado de forma fiable. El importe reconocido es una estimación, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reconocimiento de ingresos, costo y gastos.- La Empresa reconoce sus ingresos por prestación de servicios. Los ingresos por servicios de hospedaje y restaurante se reconocen facturando dentro del mes en proceso.

Los costos y gastos son reconocidos bajo el método del devengado.

Provisión para el impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación vigentes en la República del Ecuador establecen que las empresas lucrativas deben liquidar y pagar el impuesto a la renta de acuerdo a la tarifa vigente, para el año 2015 el 22%.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
-Efectivo en caja y	223.987.76	48.179.37
-Bancos locales		
-Total:	223.987.76	48.179.37

Bancos locales.- Al 31 de diciembre del 2015, incluye los saldos presentados en cuentas del Banco Pichincha y Banco Internacional.

4. ACTIVOS FINANCIEROS NETO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
-Cuentas por Cobrar	360.963.21	161.858.42
-Otras cuentas por cobrar	6.032.30	2.429.08
-Empleados	810.00	3.029.03
-Otras	0.00	0.00
-Subtotal	367.805.51	167.316.53

-Provisión para cuenta incobrables	-2.815.68	-4.433.24
------------------------------------	-----------	-----------

-TOTAL	364.989.83	162.883.29
--------	------------	------------

Los análisis de incobrabilidad han sido definidos por el departamento de cobranza y autorizado por la Gerencia, los cuales están en concordancia con los valores provisionados y con el análisis pertinente, la Gerencia determina que los saldos por cobrar están de acuerdo a la política contable por lo que no ha creído necesario efectuar cálculos de interés.

El movimiento de provisión para cuentas incobrables por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2015, es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
- Saldo al inicio del año	-4.552.81	-2.815.68
- Mas: Provisión con cargo a resultados	0.00	0.00
- Menos: Castigos	1.737.13	1.617.56
- Saldo final del año	-2.815.68	-4.433.24

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
- IVA crédito tributario	37.411.74	10.802.29

- Retenciones en la fuente	39.696.96	20.805.12
- Anticipo impuesto a la renta	0.00	0.00
-Total	77.108.70	31.607.41

6. PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO. NETO

El movimiento de las propiedades, planta y equipo y su depreciación acumulada por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2015, es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
-Terreno	3.947.30	3.947.30
-Inmuebles	369.966.60	369.966.60
-Muebles y Enseres	1.573.00	1.573.00
-Maquinaria y Equipo	27.885.31	27.885.31
-Equipo de Computación	1.371.16	1.371.16
-Depreciación acumulada	-129.991.47	-145.741.35
-Total	274.751.90	259.002.02

7. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
-Cuentas por pagar	169.326.04	67.179.67

-Obligaciones corrientes IESS	3.651.46	3.589.11
-Obligaciones financieras	0.00	0.00
-Total	172.977.50	70.768.78

Cuentas por pagar.- Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, incluyen saldos por pagar a proveedores locales.

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
-Impuestos por pagar	109.330.45	59.336.86
-Décimo tercer sueldo	1.242.77	986.75
-Décimo cuarto sueldo	3.365.78	3.010.71
-Participación Trabajadores	85.518.88	31.965.38
-Otras cuentas por pagar	34.681.95	23.745.81
-Total	234.139.83	119.045.51

9. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social.- Al 31 de diciembre del 2015 está constituido por \$ 401.60 dividido en 1.004 acciones ordinarias y nominativas en circulación con valor nominal de US\$. 0.40 cada una.

10. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2015, no existen contingencias.


 PATRICIO JURADO F.
 RUC. 1705900882001
 CONTADOR