

GRUPOLUV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **GRUPOLUV S. A.**, se constituyó el 14 de Abril de 1998, su actividad principal es Actividades de alquiler de maquinaria, ubicada en el cantón Durán, Km. 3.5 vía Duran - Boliche; el RUC es 0990909954001 y el Expediente 55206.

2. MONEDA NACIONAL

GRUPOLUV S. A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **GRUPOLUV S. A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **GRUPOLUV S. A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **GRUPOLUV S. A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **GRUPOLUV S. A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **GRUPOLUV S. A.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo. En consecuencia, no se realizaron ajustes programados en el cronograma presentado en el 2011, por no considerarse valores significativos en la presentación de los Estados Financieros.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

BANCO BOLIVARIANO	112.31
-------------------	--------

TOTAL	112.31
--------------	---------------

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

CUENTAS POR COBRAR-CLIENT	51,811.69
-	0.00
TOTAL	51,811.69

7.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

CUENTAS POR COBRAR-RELACIONADOS	50,722.14
-	0.00
TOTAL	50,722.14

7.1.4. INVENTARIO PROD. TERM.

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

INVENTARIO DE EQUIPOS	0.00
INVENTARIO DE REPUESTOS	0.00
TOTAL	0.00

7.1.5. PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de la cuenta a 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

ACTIVOS PAG POR ANTICIPADO	2,678.75
TOTAL	2,678.75

7.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

CREDITO TRIBUTARIO MES	5,980.60
-	
TOTAL	5,980.60

7.1.7. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

RET. FUENTE IMPTO. RENTA	7,350.95
-	0.00
TOTAL	7,350.95

7.1.8. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

MUEBLES Y ENSERES	1,968.31
MQUINARIA, EQUIPOS E INSTALACIONES	419,650.74
VEHICULOS, EQ TRANSPORTE Y CAMIONERO MOVIL	126,683.25

DEPRECIACIONES ACUMULADA	-184,293.52
TOTAL	364,008.78

7.1.9. ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)

El saldo del activo diferido al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

CARGOS DIFERIDOS	0.00
AMORTIZACION ACUMULADA	0.00
TOTAL	0.00

7.1.10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
PROVEEDORES CORRIENTE

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

CTAS. X PAGAR RELACIONADOS	2,196.44
CTAS. X PAGAR NO RELACIONADOS	74,234.19
TOTAL	76,430.63

7.1.11. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR -
CORREINTE

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

NO RELACIONADAS - LOCALES	35,387.26
TOTAL	35,387.26

7.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION
TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

IMPUESTOS X PAGAR SRI	0.00
	0.00
TOTAL	0.00

7.1.13. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

IMPUESTO A LA RENTA	6,820.00
TOTAL	6,820.00

7.1.14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

PLANILLA NORMAL IESS	254.12
PRESTAMO QUIROGRAFARIO	0.00
	0.00
TOTAL	254.12

7.1.15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A
TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

DECIMO TERCER SUELDO	98.50
DECIMO CUARTO SUELDO	827.32
VACACIONES	493.64

PARTICIPACION TRABAJADORE	4,424.37
SUELDOS POR PAGAR	0.00
TOTAL	5,843.83

7.1.16. OBLIGACIONES NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012
(en U. S. dólares)

PRESTAMO DE ACCIONISTAS / VASCONES PONCEW JORGE	89,844.81
	0.00
TOTAL	89,844.81

7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Como práctica contable se ha venido realizando la provisión de la Reserva Legal y Salario Digno, bajo el mismo tratamiento de las provisiones de impuesto a la renta y participación de empleados y al no tener un casillero específico para estas cuentas en el Estado de Resultados, ubicamos este valor en el casillero 30702 para efectos de cuadro; en consecuencia en el período 2013 se corregirá dicha práctica contable

La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2012
(en U. S. dólares)

Ingresos de Actividades Ordinarias	432,505.10
Costos y/o Gastos Operacionales	403,009.30
Ganancia Bruta	29,495.80
(-) 15% Participación a Trabajadores	-4,424.37
(-) 23% Impuesto a la Renta	-6,820.00
Ganancia/Pérdida Neta	18,251.43
(-) 10% Reserva Legal	-3,760.71
(-) Salario Digno	0.00
Resultado del Ejercicio	14,490.72

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 **GRUPOLUV S. A.**, cuenta con un capital social de \$800.00 y el capital autorizado consiste en \$1,600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece Al incremento de las reservas facultativas y estatutarias por \$10.450.00 la provisión de la reserva legal y el traspaso de la pérdida del ejercicio anterior a las pérdidas acumuladas actuales, por disposición estatutaria.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2012 la empresa, cuenta con un capital social de \$800.00

Y el capital autorizado consiste en \$1,600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles

con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece a las ganancias del año y provision de reserva legal por disposición estatutaria.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	249,833.17
CAMBIOS DEL AÑO	18,251.43
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	268,084.60

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$112.31, generado de sus actividades

detailladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

Efectivo procedentes de Actividades de Operación	111.18
Efectivo procedentes de Actividades de Inversión	0.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	0.00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	111.18
Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo	1.13
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	112.31

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (21 de noviembre del 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 25 de noviembre del 2013.

Atentamente,



HIDALGO ALARCON LADY ESPERANZA
RUC 0800750366001
CONTADORA