

# GRUPOLUV S.A.

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

### 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 de acuerdo 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 de acuerdo 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. 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.

### 5. 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, 2013, serán provisionados bajo el método del devengado.

## 6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### 6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2013 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	Al 31 diciembre 2013 (en U. S. dólares)
BANCO GUAYAQUIL CTA CTE	13,621.95
<b>TOTAL</b>	<b>13,621.95</b>

#### 6.1.2. 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 2013, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2013 (en U. S. dólares)
<u>CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES) NO RELACIONADOS</u>	53,405.27
	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>53,405.27</b>

#### 6.1.3. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2013 (en U. S. dólares)
<u>ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO</u>	34,363.93
	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>34,363.93</b>

#### 6.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2013, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2013 (en U. S. dólares)
<u>IVA CRED. TRIBUT. DEL MES</u>	912.84
	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>912.84</b>

#### 6.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2013 (en U. S. dólares)
<u>RET. FUENTE RTA EJ ACTUAL</u>	2,896.03
<u>ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA</u>	2,149.06
<u>RET. FUENTE RTA EJERCICIOS ANTERIORES</u>	9,957.10
<b>TOTAL</b>	<b>15,002.19</b>

#### 6.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2013 (en U. S. dólares)
<u>MAQUINARIA Y EQUIPOS</u>	419,650.74
<u>VEHICULOS, EQ TRANSP, ETC</u>	126,183.25
<u>(-) DE PRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FDO</u>	232,393.40
	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>313,440.59</b>

**6.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

	<b>Al 31 diciembre 2013</b>
	<b>(en U. S. dólares)</b>
<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	3,922.27
	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>3,922.27</b>

**6.1.8. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

	<b>Al 31 diciembre 2013</b>
	<b>(en U. S. dólares)</b>
<u>CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS</u>	138,346.03
<b>TOTAL</b>	<b>138,346.03</b>

**6.1.9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

	<b>Al 31 diciembre 2013</b>
	<b>(en U. S. dólares)</b>
<u>OTROS IMPUESTOS X PAGAR</u>	6,717.90
	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>6,717.90</b>

**6.1.10. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2013

	<b>Al 31 diciembre 2013</b>
	<b>(en U. S. dólares)</b>
<u>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</u>	1,772.83
<b>TOTAL</b>	<b>1,772.83</b>

**6.1.11. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR**

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2013

	<b>Al 31 diciembre 2013</b>
	<b>(en U. S. dólares)</b>
<u>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</u>	1,385.89
<b>TOTAL</b>	<b>1,385.89</b>

**6.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

	<b>Al 31 diciembre 2013</b>
	<b>(en U. S. dólares)</b>
<u>APORTES AL ILSS X PAGAR</u>	3,171.78
<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	204.90
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	1,060.00
	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>4,436.68</b>

**6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Al 31 diciembre 2013, GRUPOLUV S. A., generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	<b>Al 31 diciembre 2013</b>
	<b>(en U. S. dólares)</b>
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	177,793.66

<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	168,554.37
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>9,239.29</b>
(-) <u>15% Participación a Trabajadores</u>	-1,385.89
(-) <u>22% Impuesto a la Renta</u>	-1,772.83
<b>Ganancia/Pérdida Neta</b>	<b>6,080.57</b>
(-) <u>10% Reserva Legal</u>	0.00
( ) <u>Salario Digno</u>	0.00
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>6,080.57</b>

### 6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2013 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 valor de la Ganancia Neta del periodo, es decir, la utilidad del ejercicio, restadas las provisiones de Impuesto a la Renta y Participación de trabajadores.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

**Al 31 diciembre 2013**  
**(en U. S. dólares)**

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	268,084.60
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	6,080.57
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>274,165.17</b>

### 6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa GRUPOLUV S. A. cuenta con efectivo de \$13,621,95 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

**Al 31 diciembre 2013**  
**(en U. S. dólares)**

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	11,041.30
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	2,468.34
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	0.00
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>13,509.64</b>
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	112.31
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>	<b>13,621.95</b>

## 7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (21 de marzo del 2014), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013.

Atentamente,



**JULIO O. MARTINEZ GUERRERO**  
**CONTADOR**