

GRUPOLUV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO.

La compañía **GRUPOLUV S.A.**, se constituyó el 14 de abril de 1998, su actividad principal es de alquiler de maquinaria, ubicada en el Cantón Baba, Provincia de Los Ríos, Bolívar 122 y Colon, el RUC es 0990909954001 y el expediente es 55206.

2. MONEDA NACIONAL

GRUPOLUV S.A. registra sus operaciones y prepara sus estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la Superintendencia de Compañías, además la contabilidad registra las transacciones en US Dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **GRUPOLUV S.A.**, prepara sus estados financieros de acuerdo a las Normas 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 específica 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 Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **GRUPOLUV S.A.**, efectuara estimaciones y utilizara 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 mismas 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 de los clientes

Impuesto a la renta y Participación Trabajadores A diciembre 31, 2015, serán provisionados bajo el método del devengado.

6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	Al 31 Diciembre 2015 (en US Dólares)
Banco Guayaquil	7.855,95
Banco Bolivariano	228,11
Banco Pichincha	1.851,72
Banco Pacifico	275,52
TOTAL	10.211,30

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 2015, es como sigue:

	Al 31 Diciembre 2015 (en US Dólares)
Cuenta por Cobrar (Clientes) no Relacionados	200.094,78
TOTAL	200.094,78

6.1.3 CREDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

	Al 31 Diciembre 2015 (en US Dólares)
Retenciones en Fuente Periodo Actual	10304,15
Crédito Tributario años anteriores	8.295,05
TOTAL	18.599,20

6.1.4 INVENTARIOS

El costo de los inventarios al 31 diciembre 2015, es el siguiente:

	Al 31 Diciembre 2015 (en US Dólares)
Lubricantes	4.461,76
Tubería de Riego	13.894,56
TOTAL	18.356,32

6.1.5 ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2015, es el siguiente:

	Al 31 Diciembre 2015 (en US Dólares)
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	630.650,74
Equipo de Computación	2.703,86
Vehículos, Equipo de Transporte	126.183,25
(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	-355.345,21
TOTAL	404.192,64

6.1.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta al 31 diciembre 2015, se detalla a continuación:

	Al 31 Diciembre 2015 (en US Dólares)
Proveedores Locales	63.012,80
TOTAL	63.012,80

6.1.8 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta al 31 diciembre 2015, es la siguiente:

	Al 31 Diciembre 2015 (en US Dólares)
Banco Guayaquil – Oblig.117127	20000,00
T/C - American Express - BG	2964,70
T/C - Diners Club	176,70
TOTAL	23.141,40

6.1.9 IMPUESTO RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar al 31 diciembre 2015, es:

	Al 31 Diciembre 2015 (en US Dólares)
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	17.390,12
TOTAL	17.390,12

6.1.10 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de esta cuenta al 31 diciembre 2015, se detalla a continuación:

	Al 31 Diciembre 2015 (en US Dólares)
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	13949,29
Obligaciones con el IESS	1256,44
Leyes Sociales por Pagar Trabajadores	3346,24
TOTAL	18.551,97

6.1.11 PASIVO POR INGRESOS DIFERIDOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta al 31 diciembre 2015, es el siguiente:

	Al 31 Diciembre 2015 (en US Dólares)
Anticipo de Clientes	37.570,57
TOTAL	37.570,57

6.1.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES NO CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta al 31 diciembre 2015, se detalla a continuación:

	Al 31 Diciembre 2015 (en US Dólares)
Proveedores Locales	144.331,10
TOTAL	144.331,10

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2015, GRUPOLUV S.A., genero los siguientes movimientos de ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas:

	Al 31 Diciembre 2015 (en US Dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	726356,25
Costos y Gastos Operaciones	<u>633360,95</u>
Ganancia Bruta	92995,30
(-) 15% Participación Trabajadores	13949,30
(-) 22% Impuesto a la Renta	<u>17390,12</u>
Ganancia NETA	61.655,88

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015, GRUPOLUV S.A., cuenta con un capital de US\$ 800,00 y el capital autorizado consiste en 1600 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de US\$ 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 2015 (en US Dólares)
Saldo del Periodo Anterior	280.567,35
Cambios del Año	<u>61.655,89</u>
SALDO FINAL DEL PERIODO	342.223,24

6.4 ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO

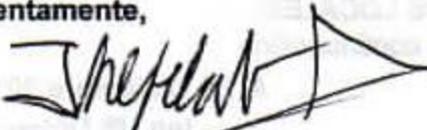
La empresa GRUPOLUV S.A., cuenta con efectivo de US\$ 10.211,30 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo:

	Al 31 Diciembre 2015 (en US Dólares)
Efectivo procedente de Actividades de Operación	126026,16
Efectivo procedente de Actividades de Inversión	0,00
Efectivo procedente de Actividades de Financiación	-116761,56
Incremento Neto en efectivo y Equivalentes al efectivo	9264,60
Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo	946,69
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	10211,29

7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (14 de marzo de 2016), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2015.

Atentamente,



Juan M. Orejuela Viteri
Contador