

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

## **PLUSGRUTEL S.A.**

### **1. INFORMACIÓN GENERAL SOBRE LA COMPAÑÍA**

#### **1.1.- Situación Jurídica**

La Compañía Plusgrutel S.A. fue constituida en mayo 6 de 2010, según la resolución No.2963 es una empresa dedicada a la prestación de servicios de educación. Esta Compañía está domiciliada en el cantón Chone Av. Carlos Alberto Aray, km 2 vía Chone-Quito, frente minimarket Jamakar.

#### **1.2.- Administración.**

La dirección de la compañía corresponde a la Junta General de Accionistas y la administración al Presidente y Gerente General. La Junta formada por los accionistas de la compañía legalmente convocados y reunidos, es la suprema autoridad de la compañía y las decisiones que adopte de conformidad con la Ley y el Estatuto, obligan a todos los accionistas.

### **2.- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:**

#### **2.1.- Base de Presentación**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **Plusgrutel S.A.** al 31 de diciembre del 2017, los resultados de las operaciones y su flujo de efectivo por el año concluido en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Administración 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.

Plusgrutel S.A. ha dado cumplimiento a lo establecido por la Superintendencia de Compañías en lo referente a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de acuerdo a lo establecido en la Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 publicado en el Registro Oficial No. 372.27 de enero del 2011; y como compañía del tercer grupo adopta las NIIF el 1º de enero del 2012; siendo el período de transición el ejercicio económico 2011.

#### **2.2.- Bases de preparación**

Plusgrutel S.A. presenta su Información Financiera al 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

#### **2.3.- Efectivo y equivalente dentro de efectivo**

Representa el efectivo disponible y saldo en caja y bancos por \$138,00.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**2.4.- Propiedad, Planta y Equipo**

La compañía al final del ejercicio económico del 2017 posee los siguientes bienes como propiedad, planta y equipo:

<b>Detalle</b>	<b>2017</b>
Muebles y Enseres	2.845,25
Equipos de Computación	3.485,45
<b>Total</b>	<b><u>6.330,70</u></b>

**2.5.- Ingresos**

Los Ingresos están constituidos por la prestación de servicios de educación.

**2.6.- Obligaciones tributarias**

La compañía tiene las siguientes obligaciones tributarias:

- Declaración de Retenciones en la Fuente.
- Declaración Mensual de I.V.A.
- Declaración de Impuesto a la Renta Sociedades.
- Anexo Transaccional Simplificado
- Anexo Relación de Dependencia
- Anexo de Accionista Partícipe, Socio Miembros del Directorio y Administradores.

**3. Efectivo y Equivalentes de efectivo**

Al final del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2017 la cuenta Efectivo y Equivalentes de efectivo se registró de la siguiente manera:

<b>Detalle</b>	<b>2017</b>
Caja	138,00
<b>Total</b>	<b><u>138,00</u></b>

**4. Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por Cobrar al cierre del periodo culminado el 31 de diciembre del 2017 quedan conformadas de siguiente forma:

<b>Detalle</b>	<b>2017</b>
Otros Doc. y Cuentas Por Cobrar	4.775,00
Clientes No Relacionados	
<b>Total</b>	<b><u>4.775,00</u></b>

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**5. Inventario**

Al final del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2017 la compañía no posee saldos en la cuenta Inventario.

**6. Cuentas por Pagar**

Al final del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2016 las Cuentas por Pagar se registraron de la siguiente manera:

<b>Detalle</b>	<b>2017</b>
Cuentas por Pagar	6.776,79
Otras Cuentas por Pagar	157,71
<b>Total</b>	<b>6.934,50</b>

**7. Otras Obligaciones Corrientes**

Al final del periodo terminado al 31 de diciembre del 2017 las cuentas Otras Obligaciones Corrientes quedan conformadas de siguiente manera:

<b>Detalle</b>	<b>2017</b>
Con la administración Tributaria	656,22
Participaciones de Trabajadores	526,38
<b>Total</b>	<b>1.182,60</b>

**8. Resultado del Ejercicio**

De conformidad con las disposiciones legales, la provisión para el Impuesto a la Renta se calcula con la tarifa del 22% a las utilidades gravables del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2017. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a la retención adicional alguna; excepto cuando el domicilio del accionista extranjero esté ubicado en paraísos.

Debido a que la Compañía Plusgrutel S.A., durante ejercicio fiscal 2017, tuvo como resultado en el ejercicio económico US\$ 3.509,20 se generó una deducción del 15% de participación a los trabajadores (\$526,38) y el impuesto a la renta (\$656,22), como resultado una ganancia neta de US\$ 2.326,20.

**7. Capital Suscrito**

El Capital Suscrito al cierre del periodo económico del 2017 es de USD \$ 800,00, valor mínimo asignado por la Superintendencia de Compañías para las sociedades anónimas.

El capital social de los accionistas de la compañía Plusgrutel S. A., no sufrió variación en el monto del mismo.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**8. Eventos subsecuentes**

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos financieros o de otra índole que afecten en forma significativa los saldos o la interpretación de los mismos.



Econ. Sonia Zambrano de Alvarez  
Cont. Mat. # 039803

Econ. Sonia Mariela Zambrano de Álvarez  
RUC No 1302540552001  
**CONTADORA**  
Mat. # 039803