

GRUMINCAB CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL: Constitución y Objeto Social.

La Compañía GRUMINCAB CIA. LTDA., fue constituida el 20 de Septiembre de 2016 en la ciudad de Machala Provincia de El Oro, con domicilio tributario en la Parroquia Huertas, sitio El Cajón, a doscientos metros del cementerio de Huertas, Cantón Zaruma, Provincia El Oro. El capital social está conformado por 6.000 participaciones de un dólar cada una, que representan el 100% del capital suscrito y pagado de la compañía por el valor de Seis mil 00/100 dólares americanos (US\$ 6.000.00).

Su objeto social y según su actividad económica principal en el Registro Único de Contribuyentes EXPLORACION Y EXPLOTACION DE MINERALES.

2. POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros y los saldos de cuentas mantenidos al cierre económico fiscal al 31 de diciembre de 2018. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF para Pymes vigente al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

De acuerdo a las políticas de Información Financiera establecidas por GRUMINCAB CIA. LTDA., se presentan los siguientes Estados Financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambio en el Patrimonio
- Incluye, Notas a los Estados Financieros

GRUMINCAB CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

El periodo contable económico y fiscal está comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018.

2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

En este rubro se encuentran activos financieros líquidos como efectivo en caja, y depósitos a la vista en bancos nacionales y del exterior.

2.2 Cuentas y documentos por cobrar

Los activos financieros de la Entidad están conformados por cuentas por cobrar a clientes no relacionados y cuentas por cobrar clientes relacionados; todas estas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

2.3 Estimación de cuentas incobrables

La estimación se realizará al terminar el ejercicio fiscal mediante el método aritmético sobre el saldo de las cuentas y documentos por cobrar de clientes no relacionados aplicando los porcentajes correspondientes según los vencimientos de las cuentas; las provisiones cuentas incobrables de acuerdo a la norma tributaria no deberían exceder el 10%, del total de la cartera.

2.4 Inventarios y Suministros de Inventarios

Los inventarios se valoran al costo promedio o al valor neto de realización, el que sea menor. El inventario en tránsito se registra al costo de adquisición más otros gastos relacionados a la compra. El valor neto de realización para cada uno de los ítems es el precio de venta, menos la proporción de gastos de comercialización y distribución.

GRUMINCAB CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

2.4 Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos se reconocen de forma separada y valoran inicialmente por su costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Las partidas que correspondan a terrenos y bienes inmuebles deben contabilizarse por separado cada rubro, siendo obligatorio tener el soporte respectivo para su contabilización.

2.5 Cuentas y Documentos por pagar

La Entidad reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Inicialmente medirá una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella. Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el giro normal de negocio.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La compañía al 31 de diciembre de 2018, presenta un saldo de Efectivo y Equivalentes al Efectivo, es de US\$ 45.076.57.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

La Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes del Exterior, al 31 de diciembre de 2018 presenta un saldo de US\$ 117.677.91.

GRUMINCAB CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (Iva), al 31 de diciembre de 2018 presenta un saldo de US\$ 20.512.67 y por Otros activos por Impuestos Corrientes suman US \$ 21.325.06.

6. INVENTARIOS

La cuenta de Inventarios de productos en proceso (excluyendo obras/inmuebles en construcción para la venta) de US\$ 29.338.93.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre de 2018, la cuenta Propiedades, Planta y Equipo presenta los siguientes valores:

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
Edificios	82,512.42	82,512.42
Maquinaria, Equipos e Instalaciones	347,920.31	315,906.20
Muebles y Enseres	6,553.98	5,674.98
Equipo de Computación	7,731.73	6,825.73
Otras propiedades, planta y equipo	20,796.91	20,796.91
	<u>465,515.35</u>	<u>431,716.24</u>
 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	 (1,276.93)	 -
	464,238.42	431,716.24

En la cuenta de Propiedades, Planta y Equipo existe un incremento neto de \$ 32,522.18

GRUMINCAB CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

8. PASIVOS CORRIENTES – CUENTAS POR PAGAR, PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre de 2018, la cuenta Otras Cuentas por Pagar y documentos por pagar corrientes, relacionadas locales mantiene un saldo de US\$ 431,054.93.

9. PASIVOS CORRIENTES – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2018, la cuenta Otras Cuentas por Pagar y documentos por pagar corrientes, relacionadas locales mantiene un saldo de US\$ 24. 191.79.

10. PASIVOS NO CORRIENTES – OTRAS CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Al 31 de Diciembre de 2018, la cuenta Otras Cuentas por Pagar y documentos por pagar NO corrientes a Socios locales mantiene un saldo de US\$ 407.524.45, proveniente del contrato de contrato de compra venta de activos, a favor del señor Enrique Cabrera Pastor principal socio de la compañía.

11. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de Diciembre de 2018, comprende 6000 participaciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1.00 cada una, lo que da un total de us\$ 6.000, conformado por los siguientes socios:

<u>SOCIOS</u>	<u>CAPITAL SOCIAL</u>
Olver Enrique Cabrera Aguilar	\$ 600.00
Julisa Paola Cabrera Aguilar	\$ 600.00
Mónica Alexandra Cabrera Aguilar	\$ 600.00
Rene Patricio Cabrera Aguilar	\$ 600.00
Enrique Gilberto Cabrera Pastor	\$ 3.600.00
	<u>\$ 6.000.00</u>

GRUMINCAB CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

12. INGRESOS

Al 31 de Diciembre de 2018, los ingresos por ventas y exportaciones son los siguientes:

<u>INGRESOS</u>	<u>2,018</u>
VENTAS LOCALES DE BIENES	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	132,075.32
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	1,296,355.35
EXPORTACIONES NETAS	<u>865,687.44</u>
	<u>2,294,118.11</u>

13. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de Diciembre de 2018, los costos y gastos se distribuyen así:

<u>COSTO DE VENTAS</u>	<u>2,018</u>
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	155,691.74
(-) Inventario final de productos en proceso	<u>(29,338.93)</u>
	<u>126,352.81</u>

GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS	Costo	Gastos	total
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	419,566.74	54,879.87	474,446.61
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	66,866.87	4,504.31	71,371.18
Aporte a la seguridad social	50,224.53	7,703.69	57,928.22
Honorarios profesionales y dietas	4,452.00		4,452.00
	541,110.14	67,087.87	608,198.01

GRUMINCAB CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

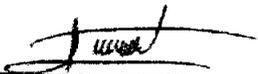
CONCILIACION TRIBUTARIA		2,018
Utilidad contable		146,121.04
15% Participacion a trabajadores		-21,918.16
		124,202.88
Impuesto a la Renta Causado		-32,221.71
		91,981.17
(-) Reserva Legal		-4,599.06
UTILIDAD NETA		87,382.12

14. EVENTOS DEL PERIODO Y SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que requieran revelación.

15. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre de 2018, han sido emitidos y aprobados por la Junta General de Socios con fecha 25 de marzo del 2019..



Olver Enrique Cabrera Aguilar
Gerente General



María Magdalena Feijoó Loayza
Contador(a) General