

GREAT INDUSTRY ULTRAPET CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. Identificación y actividad económica

(a) Identificación -

Great Industry Ultrapet Cía. Ltda. es una sociedad que se constituyó en octubre 3 del 2017. El domicilio legal de la compañía es calle Zaruma s/n Sangolquí -Ecuador.

(b) Actividad económica -

La actividad económica de la Compañía comprende el servicio de elaboración de productos alimenticios para animales domésticos.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la compañía no cuenta con empleados debido a que se encuentra en proceso de obtención de permisos para su funcionamiento.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. Principales principios y prácticas contables

A continuación se presentan los principales principios de contabilidad utilizados en la preparación de los estados financieros de la Compañía:

(a) Bases de presentación y cambios contables -

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, la Gerencia de la Compañía ha observado el cumplimiento de las NIIF para PYMES vigentes en el Ecuador que le son aplicables.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la *contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios*.

Los estados financieros están presentados en dólares americanos.

(b) *Uso de estimaciones contables* -

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), requiere que la Gerencia realice estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, ingresos y gastos y la exposición de eventos significativos en las *notas a los estados financieros*. Las estimaciones y juicios son continuamente

evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores. Las cifras reales que resulten en el futuro podrían diferir de las cifras estimadas incluidas en los estados financieros, sin embargo, la Gerencia de la Compañía no espera que las variaciones, si las hubiere, tengan un efecto material sobre los estados financieros.

Las estimaciones más significativas incluyen la provisión para riesgos de cobrabilidad de las cuentas por cobrar, la provisión para desvalorización de existencias, la vida útil y el valor recuperable de las instalaciones, vehículos y equipos y la valorización de los activos diferidos por impuesto a la renta y participación de los trabajadores.

(c) Efectivo y equivalentes de efectivo -

Para fines del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo está conformado por el saldo de caja y bancos presentado en el balance general, teniendo en consideración que se considera equivalentes de efectivo las inversiones altamente líquidas a corto plazo, fácilmente convertibles a una cantidad conocida de efectivo y con vencimientos originales menores a tres meses.

(d) Existencias y provisión de existencias -

Las existencias se registran al costo de adquisición y están valuadas al costo sin exceder a su valor neto de realización.

El costo se determina sobre la base de un promedio ponderado, con excepción de las mercaderías en tránsito, las cuales se presentan a su costo específico de adquisición. El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y, los gastos de comercialización y distribución.

(e) Propiedades y equipos -

El rubro de Propiedades y equipos, se presenta al costo, neto de la depreciación acumulada. Al vender o retirar las Propiedades y equipos, la Compañía elimina el costo y la depreciación acumulada correspondiente, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de ganancias y pérdidas.

El costo inicial de las Propiedades y equipos, comprende su precio de compra, y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de trabajo y uso. Los gastos incurridos después de que los inmuebles, maquinaria y equipo, equipos de computación, vehículos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos del mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan normalmente a los resultados del período en que se incurran los costos.

En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos mejorarán la condición del activo y aumentarán la vida útil de los inmuebles, maquinaria y equipo, equipos de computación, vehículos más allá de su estándar originalmente evaluado, los gastos serán capitalizados como un costo adicional de los inmuebles, maquinaria y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

Maquinaria y Equipo

10 años

La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de inmuebles, maquinarias y equipos, equipo de computación y vehículos.

(f) Cuentas por pagar comerciales -

Las cuentas por pagar comerciales son reconocidas a su valor de costo el cual es similar su valor razonable.

(g) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos -

Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes al bien entregado. Además, antes de reconocer los ingresos y costos, deben analizarse los siguientes criterios:

- Ingresos por venta de mercadería -

Las ventas de mercadería son reconocidas cuando los bienes son entregados a los clientes y se han transferido todos sus riesgos y beneficios inherentes.

- Ingreso por intereses -

Los ingresos son reconocidos cuando se devengan, a menos que su recuperación sea incierta.

- Otros costos y gastos -

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

3. Caja y Equivalentes de Caja

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
Caja		800
Banco Pichincha	1.355	
BanEcuador	200	
	<u>1.555</u>	<u>800</u>

(b) La Compañía mantiene sus cuentas corrientes e inversiones en bancos locales en dólares americanos

4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales:		
Cuentas por Cobrar Samper	10,000	
Cuentas por Cobrar Arguello Xavier	1,000	
Cuentas por Cobrar Arguello Ramiro	1.000	
Anticipo Proveedores	<u>3.572</u>	
Total	<u>15,572</u>	

(b) Las cuentas por cobrar comerciales están denominadas principalmente en dólares estadounidenses, tienen vencimientos corrientes y no generan intereses.

5. Inventarios

A continuación se presenta la composición del rubro:

	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
Inventario General	2.815	
	<u>2.815</u>	

6. Propiedades y Equipos

(a) Un resumen de Propiedades y equipos es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En US\$ dólares)	
Costo	28,365	
Depreciación acumulada	<u> </u>	
Total	<u>28.365</u>	
<i>Clasificación:</i>		
Maquinaria y Equipo	<u>28.365</u>	
TOTAL	<u>28.365</u>	

(b) Los movimientos de Propiedades y equipos fueron como sigue:

Maquinaria y Equipos

(en US\$ dólares)

Costo

Saldo al 31 de diciembre de 2017

Adiciones 28.365

Bajas y/o ajustes

Saldo al 31 de diciembre de 2018 28.365

7. Gastos Pre operacionales

En el presente ejercicio no se generaron ingresos debido a que la compañía se encontraba en el proceso de obtención de permisos de funcionamiento, por esa razón todos los gastos que incurrió la compañía se han activado como pre operacionales, los mismos que de acuerdo a los ingresos que se generen a futuro serán amortizados en los próximos ejercicios económicos, un detalle de los mismo a continuación se detallan:

Permisos y Licencias	
Ambientales	180
Materiales GIF	445
Servicios Básicos GIF	692
Arriendos GIF	12,650
Honorarios GIF	1,979
Mantenimientos GIF	3,650
Uniformes-Ropa de Trabajo	30
Gastos de Alimentación	32
Gastos Legales	52
Gastos de Gestión	150
Gasolina y Combustibles	59
Suministros de Oficina-Aseo	518
Gastos no Deducibles	17,263
Otros Gastos de Funcionamiento	3,273
Adecuaciones local	9,247
Comisiones Bancarias	<u>6</u>
	50,226

8. Prestamos Socios

	2.018	2.017
	(en U.S. dólares)	
Flores Martha	45.655	
Castro Jhonny	<u>59.246</u>	
TOTAL	<u>104.901</u>	

9. Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes

(a) Activos del año corriente

	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
Crédito Tributario (IVA)	<u>7.051</u>	
Total	<u>7.051</u>	

(b) Pasivos del año corriente

	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
Retenciones Por Pagar	<u>232</u>	
Total	<u>232</u>	

(c) Aspectos tributarios

- El 29 de diciembre del 2017, se emitió la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, a continuación, se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

- Se incrementa la tarifa de impuesto a la renta para sociedades al 25%, y cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, o cuando la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, la tarifa será la correspondiente a sociedades más 3 puntos porcentuales. Se debe demostrar que el beneficiario efectivo no es un titular nominal o formal bajo régimen jurídico específico

- Para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta, del rubro de gastos deducibles se pueden disminuir los gastos por sueldos y salarios, decimotercera y decimocuarta remuneraciones, aportes patronales y los valores de gastos incrementales por generación de nuevo empleo y la adquisición de nuevos activos productivos que permitan ampliar la capacidad productiva futura y generar un mayor nivel de producción.

- El Servicio de Rentas Internas podrá devolver total o parcialmente el excedente entre el anticipo pagado y el impuesto a la renta causado, siempre que se verifique que se ha mantenido o incrementado el empleo neto.

- No será deducible del impuesto a la renta y no será crédito tributario, el IVA en compras realizadas en efectivo superiores a US\$1,000 (anteriormente US\$5,000).

- La nómina de los administradores, representantes legales y socios o accionistas, que se envía anualmente a la Superintendencia de Compañías debe incluir tanto los propietarios legales como los beneficiarios efectivos, atendiendo a estándares internacionales de transparencia en materia tributaria y de lucha contra actividades ilícitas.

10. Patrimonio neto

(a) Capital social

A continuación se muestra la estructura de la participación accionaria al 31 de diciembre de 2018:

	PARTICIPACIONES	USD \$	TOTAL USD \$
Castro Jhonny	400	1	400
Flores Damian	400	1	400
			<hr/>
			800

11. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (29 de marzo de 2019) no se ha producido ningún evento subsecuente, que en opinión de la Administración haya tenido un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

12. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía el 29 de marzo del 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.