GREENCARGO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 EXPRESADO EN DÓLARES DE E.U.A

1. INFORMACIÓN GENERAL

NIC 1.138(a), (c) GREENCARGO S.A. Es una Compañía Anónima constituida y radicada en el Ecuador, domiciliada en la Ciudad de Quito, sector Norte, calles Pasaje San Gabriel 209 y Jorge Juan.

Las actividades principales de la compañía la Construcción Civil y el arrendamiento de bienes inmuebles.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

NIC 1.112(a), 117

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

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses

La empresa refleja un valor de \$ 29.602,68 distribuidos de la siguiente manera:

BANCO INTERNACIONAL # 039-06018420	\$28.884,74
PRODUBANCO # 02168005464	\$713,18
EFFECTIVO	\$ 4.76

2.3 Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar) y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

NOTA:

Dentro del activo financiero de la compañía, refleja las cuentas y documentos por cobrar a clientes y/o relacionados con un valor de: \$ 313.459,49

- 2.4 INVENTARIOS:** Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o © en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

NOTA

Dentro de este rubro se encuentra el inventario de productos en proceso, Estamos realizando la construcción del EDIFICIO SAINT MATTHEW, dentro de esta cuenta está acumulándose todos nuestros costos de construcción, los mismos que al finalizar el ejercicio económico arrojan un valor de:

INVENTARIO COSTOS CONSTRUCCION \$ 976.821,61

- 2.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:** se incluirá los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, a ser utilizados por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios o se utilicen para propósitos administrativos.

NOTA

El valor total que se consideran dentro de propiedad, planta y equipo es de: \$213.018,21, y los gastos de depreciación y mantenimiento se imputan a los resultados del periodo en que se producen.

El valor de propiedad, planta y equipo se deprecian de acuerdo al método legal, con el porcentaje de vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y su vida útil

ITEM	VIDA UTIL	PORCENTAJE ANUAL
INSTALACIONES	20 AÑOS	5%
EQUIPO DE COMPUTACION	3 AÑOS	33,33%
SOFTWARE CONTABLE	3 AÑOS	33,33%
EQUIPO DE OFICINA	10 AÑOS	10%

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año

2.6 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por el Grupo - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.6.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

NOTA

CUENTAS POR PAGAR LOCALES \$ 524.954,74, se registra una deuda con los acreedores comerciales, y otras cuentas por pagar.

2.6.2 OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal es el caso de obligaciones con la Administración Tributaria, con el IESS, por beneficios de ley a empleados, el pago del impuesto a la renta del ejercicio y la participación a trabajadores, etc.

OBLIGACIONES CORRIENTES \$ 27.304,50

PATRIMONIO

Capital Social - El capital social autorizado consiste en 6600 acciones de US\$1 valor nominal unitario al 31 de diciembre de 2015

Reserva legal.- De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de la utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

Al 31 de diciembre del 2015, la reserva legal es de: \$ 6984,42

2.7 OTROS RESULTADOS INTEGRALES: Reflejan el efecto neto por revaluación a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).

NOTA

SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 149.777,13

2.8 RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ : Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados, contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

NOTA

**RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION
POR PRIMERA VEZ NIIF -280.77**

NIC 18.35(a)

2.9 Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.9.1 Venta de bienes - Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9.2 Prestación de servicios – Se registran los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociadas con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del período sobre el que se informa

Dentro del periodo fiscal año 2015 la empresa tuvo ingresos por el valor de: \$ 130.213,09

2.9.3 Otros Ingresos – Incluye el valor de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores

Otros ingresos al 31 de diciembre registra el valor de \$ 11.733.98 que corresponde a rendimientos financieros y otros ingresos.

2.11 GASTOS: La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran el costo de ventas, los salarios y la depreciación. Incluye todos los gastos de venta, gastos de administración, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo. TOTAL GASTOS \$ 75.884,29