

125538

# **GREKIMXA S. A.**

Dirección: Chile 1215 y Manabí - Teléfono: 2403846

Guayaquil, Julio 20 del 2009

Señores  
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**  
Ciudad.

De mis consideraciones:

Por la presente estamos haciendo entrega del informe de Auditoría Externa de la Compañía GREKIMXA S. A., por el ejercicio económico año 2008. El número de nuestro expediente es el 125538.

Sin otro particular.

Atentamente,

  
Ing. Elizabeth Bejarano Ramos  
Gerente



COMPañÍA GREKIMXA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

---

**INDICE**

Informe de los Auditores Independientes

Balance General

Estado de Resultados

Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

**Abreviaturas usadas:**

US \$	-	Dólares de Estados Unidos de América
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
Compañía	-	COMPañÍA GREKIMXA S.A.



**CPA. CARLOS JOFFRE VILLALVA FRANCO**  
**SCRNE – 2-453**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los miembros del Directorio y  
Junta General de Accionistas de

**COMPANÍA GREKIMXA.S.A.**

Guayaquil, 12 de Junio del 2009

**Informe sobre los Estados Financieros**

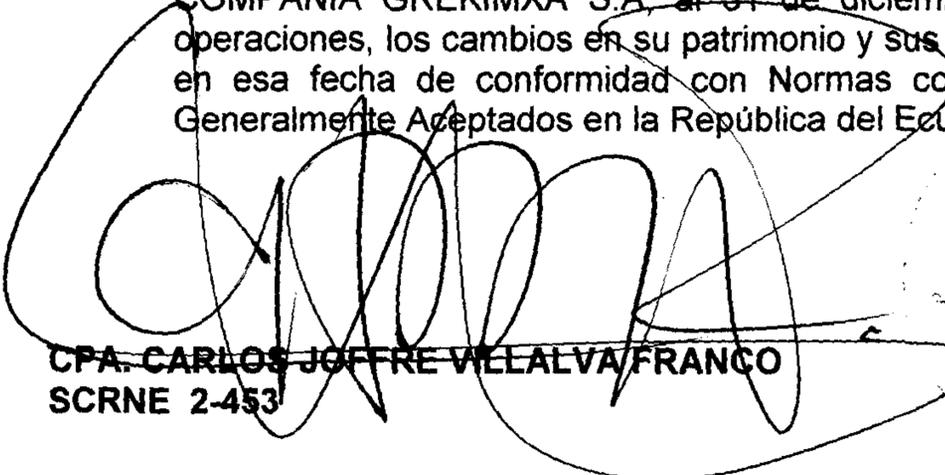
1. Hemos auditado el Balance General adjunto de COMPANÍA GREKIMXA S.A, al 31 de diciembre del 2008 y los correspondientes Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros, basados en los resultados de nuestra auditoria.

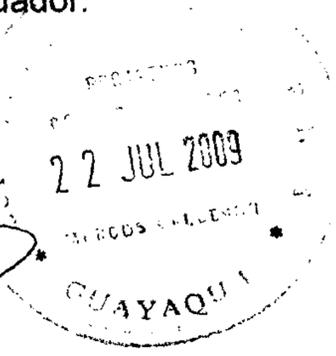
**Responsabilidad del Auditor**

2. Nuestra auditoria fue realizada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para expresar una opinión.

**Opinión**

3. En nuestra opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de COMPANÍA GREKIMXA S.A. al 31 de diciembre del 2008, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas contables y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador.

  
**CPA. CARLOS JOFFRE VILLALVA FRANCO**  
**SCRNE 2-453**



**COMPAÑÍA GREKIMXA S.A.**

**BALANCE GENERAL  
POR EL PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**  
(Expresado en dólares americanos)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>		<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>	
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>			<b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>		
Bancos	3	949,85	Obligaciones con Instituciones Publica	7	9.653,38
Inversiones	4	1.612.899,60			
I.T. Banco Pichincha		1.578.899,60			
I.T. Banco Territorial		34.000,00			
Pagos Anticipados	5	303,60	<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>9.653,38</b>
			Cuentas por pagar a largo plazo	8	3.736,18
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>1.614.153,05</b>	<b><u>PASIVOS NO CORRIENTES</u></b>		
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>			<b><u>TOTAL PASIVOS</u></b>		
Propiedad, Planta y Equipos	6	702,83			<b>13.389,56</b>
(-) Depreciacion Acumulada		(70,28)	<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	9	<b>1.601.396,04</b>
			<i>(según estado adjunto)</i>		
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.614.785,60</b>	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>1.614.785,60</b>

Las notas explicativas anexas 1 al 11 son parte integrante de los Estados Financieros

  
Elizabeth Pejarano Ramos  
Gerente General  
GREKIMXA S.A.

  
Sr. Fermin Rodriguez Vasquez  
Contador General  
GREKIMXA S.A.

**COMPAÑÍA GREKIMXA S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS**

**POR EL PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

(Expresado en dólares americanos)

NOTAS

INGRESOS

Ingresos Operacionales

Ingresos por Intereses ganados

59.059,07

UTILIDAD BRUTA

59.059,07

EGRESOS

GASTOS OPERACIONALES

Gastos Operacionales y Administrativos

(12.078,62)

(12.078,62)

UTILIDAD / PÉRDIDA OPERACIONAL

46.980,45

DEDUCCIONES:

(-) Amortizacion de Perdidas

10

(8.583,94)

(-) Impuesto a la Renta Causado

(9.653,38)

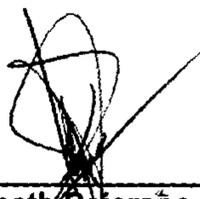
(-) Reserva Legal

(2.874,31)

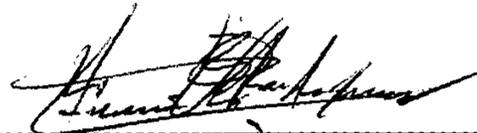
UTILIDAD / PÉRDIDA NETA

25.868,82

Las notas explicativas anexas 1 al 11 son parte integrante de los Estados Financieros



Elizabeth Bejarano Ramos  
Gerente General  
GREKIMXA S.A.



Sr. Fermin Rodriguez Vasquez  
Contador General  
GREKIMXA S.A.

COMPAÑÍA GREKIMXA S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
 POR EL PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008  
 (Expresado en dólares americanos)

	<u>Capital Social</u>			<u>Reservas</u>				<u>Utilidades no Distribuidas</u>	<u>Perdidas no Distribuidas</u>	<u>Resultado del Ejercicio actual</u>	<u>Total</u>
	<u>Certificados Aportación</u>	<u>Capital</u>	<u>Aumento Futura Capitalización</u>	<u>Legal (Irrep. Reserva)</u>	<u>Esp. de Educacion</u>	<u>Previsión y Asistencia Social</u>	<u>Reservas Facultativas</u>				
Saldos auditados al 1 de enero del 2007	0,00	800,00	1.606.188,69	-	-	-	-	-	42.919,72	-	1.649.908,41
Excedente a diciembre 31 del 2007	0,00	-	0,00	2.874,31	0,00	0,00	0,00	0,00	-77.255,50	25.868,82	(48.512,37)
<u>Apropiaciones 2008</u>											
15% Participación de Trabajadores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25% Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2008</b>	<b>-</b>	<b>800,00</b>	<b>1.606.188,69</b>	<b>2.874,31</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(34.335,78)</b>	<b>25.868,82</b>	<b>1.601.396,04</b>

Las notas explicativas anexas 1 al 11 son parte integrante de los Estados Financieros



Elizabeth Bararano Ramos  
 Gerente General  
 GREKIMXA S.A.



Sr. Fermin Rodriguez Vasquez  
 Contador General  
 GREKIMXA S.A.

**GREKIMXA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Al 31 de diciembre del 2008**  
**(Expresado en dólares americanos)**

<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u></b>	
Utilidad del año	38.396,51
Más (menos) cargos (créditos) a Resultados que no representan movimientos de efectivo:	
Provisión para cuentas incobrables	0,00
Depreciación	70,28
Otros Gastos de amortización	8.583,94
Ajustes efectuados por la Compañia	-1.615.858,09
	<u>-1.568.807,36</u>
Cambios en Activos y Pasivos	
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	<u>38.396,51</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u></b>	
Adiciones netas de Propiedades Planta y Equipos	70,28
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>70,28</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u></b>	
Prestamos de Instituciones Financieras	9.599,13
Prestamos de Accionistas	3.736,18
Apropiaciones de Reservas	1.606.188,68
Inversiones efectuadas	-1.571.808,83
Efectivo recibido en Obligaciones Bancarias y Financieras	
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>47.715,16</u>
Disminución neto del efectivo	-1.521.021,92
Efectivo y equivalentes del efectivo al inicio del año	1.521.971,77
Efectivo y equivalentes del efectivo al final del año	<u>949,85</u>

(1)

Las notas explicativas anexas 1 al 11 son parte integrante de los Estados Financieros

  
 Elizabeth Bararano Ramos  
 Gerente General  
 GREKIMXA S.A.

  
 Sr. Fermin Rodriguez Vasquez  
 Contador General  
 GREKIMXA S.A.

## COMPAÑÍA GREKIMXA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

---

#### NOTA 1 - IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

La Compañía GREKIMXA S.A, fue constituida en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas inscrita en el Registro Mercantil, en cumplimiento de lo ordenado en la resolución No. 06.G.IJ.0009005 dictada por el Especialista Jurídico, el 15 de diciembre del 2006, queda inscrita la presente Escritura Publica Junto con la Resolución antes mencionada, la misma que contiene la Constitución e la Compañía denominada GREKIMXA S.A. de Fojas 351 a 369, Registro Mercantil numero 48. Quedando incorporado el Certificado de Afiliación a la Cámara Ecuatoriana del Libro Núcleo del Guayas

#### NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

##### **a) Preparación de los Estados Financieros. -**

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), emitidas por la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador y están basados en el costo histórico, además de disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación. Las cifras presentadas por la compañía son presentadas en dólares de los Estados Unidos de América, moneda que fue adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

##### **b) Efectivo y Equivalentes del Efectivo.-**

Incluye efectivo de los fondos fijos, depósitos en bancos, neto de sobregiros bancarios. (Véase nota 3).

##### **c) Cuentas por Cobrar.-**

La compañía efectúa la producción, de acuerdo a los pedidos que la realizan los clientes, siendo sus ventas al contado y a crédito; por tal motivo se registran Cuentas por Cobrar Clientes a lo largo del año. Así mismo podemos mencionar que en este rubro se registran también los préstamos que se realizan a los empleados y otros deudores.

##### **d) Inventario**

La materia prima es contabilizada al costo de adquisición y valorizada según el método del costo promedio.

El sistema de costos que utiliza la compañía está basado en las órdenes de producción que ésta adquiere.

##### **e) Propiedad, Planta y Equipos. -**

Se presentan al costo de adquisición, según corresponda menos la depreciación acumulada.

Los valores de las propiedades plantas y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Las depreciaciones se registran de la siguiente forma: con cargo a los costos de producción por las órdenes emitidas y producidas dentro del período en lo que se refiere a Muebles y Enseres; con cargo a los gastos operaciones del año en lo que se refiere a Muebles y Enseres utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. El método utilizado es el de línea recta, los porcentajes que se aplican son como sigue:

	<u>Tasa</u>
Muebles y Enseres	10%

COMPañÍA GREKIMXA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

f) Reserva Legal.-

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

g) Provisión para el impuesto a la renta.-

La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto (25%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades.-

La provisión del 15% a la participación de trabajadores es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigible.

i) Uso de estimaciones.-

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador, requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

**NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del periodo 2008 se compone de la siguiente manera:

	<u>AL 31 DE DIC.</u> <u>DEL 2008</u>
<u>Banco</u>	
Banco Pichincha	949,85
<b>TOTAL EFECTIVO DISPONIBLE</b>	<b><u>949,85</u></b>

- a) Corresponde a valores que fueron depositados en la cuenta corriente y Cuenta de Ahorro del Banco Multibanco, Banco Internacional.

**NOTA 4 – INVERSIONES**

Al 31 de diciembre del 2008 un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	<u>AL 31 DE DIC.</u> <u>DEL 2008</u>
<u>Inversiones</u>	
Inversiones Temporales ( Pichincha)	1,578,899.60
Inversiones Temporales (Territorial)	34,000.00
<b>TOTAL</b>	<b><u>1,612,899.60</u></b>

COMPAÑÍA GREKIMXA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

**NOTA 5 – PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2008, lo conforman principalmente US \$ 303.60 por valores retenidos a la compañía por concepto de retenciones en la fuente, los que serán utilizados como crédito fiscal para el pago del impuesto a la renta anual.

	<u>AL 31 DE DIC. DEL</u> <u>2008</u>
<b><u>Impuestos</u></b>	
Creditos Tributario del Iva a Favor	303.60
<b>TOTAL</b>	<u><u>303.60</u></u>

**NOTA 6 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

El saldo y movimiento del rubro durante el año se detalla a continuación:

	<u>US \$</u>	<u>Tasa Anual de</u> <u>Depreciación</u>
<b><u>Depreciables</u></b>		
Muebles y Enseres	702.83	10%
<b>Total Costo</b>	<u>702.83</u>	
(-) Depreciación Acumulada	<u>(70.28)</u>	
<b>Total Activos Fijos Netos</b>	<u><u>632.55</u></u>	

**NOTA 7 - OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES PUBLICA**

Al 31 de diciembre del 2008, comprende las obligaciones que mantiene la empresa con el Servicio de Rentas Internas, y las provisiones de beneficios sociales que por ley les corresponden a los empleados.

	<u>AL 31 DE DIC. DEL</u> <u>2008</u>
<b>Impuestos por Pagar</b>	
Retencion en la Fuente, Impuesto a la Renta	9.653,38
<b>TOTAL</b>	<u><u>9.653,38</u></u>

**NOTA 8 – PASIVO A LARGO PLAZO**

Corresponde a préstamo realizado a los Accionistas durante el periodo 2008

	<u>AL 31 DE DIC. DEL</u> <u>2008</u>
Prestamos Accionista	3,736.18 (a)
<b>TOTAL</b>	<u><u>3,736.18</u></u>

**COMPAÑÍA GREKIMXA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

---

**NOTA 9 – CAPITAL SOCIAL**

A diciembre 31 del 2008, el capital social de la compañía está conformado por, 800,00 acciones

**NOTA 10 – IMPUESTO A LA RENTA**

**Situación fiscal.-**

Al 31 de diciembre del 2008, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

**Cálculo de la Participación Trabajadores**

Utilidad Contable (Pérdida) antes Impuesto a la Renta y Participación Laboral	46.980,45
(+) (-) Otras partidas conciliatorias para participación laboral	-
15% Participación a Trabajadores	<u>(7.047,07)</u>

**Cálculo del Impuesto a la Renta Causado**

Utilidad Contable (Pérdida) antes Impuesto a la Renta y Participación Laboral	46.980,45
(-) 15% Participación a Trabajadores	-
(+) Gastos No Deducibles	217,02
(-) Amortización Perdas Tributaria del año Anterior	8.583,94
Utilidad o Pérdida Gravable	<u>38.613,53</u>
25% Impuesto a la Renta Causado	<u>(9.653,38)</u>
Utilidad	37.327,08

**Determinación del Impuesto a la Renta a Pagar o a favor del Contribuyente**

Utilidad Contable	46.980,45
(-) Amortización de Perdas Acumuladas	(8.583,94)
(-) Impuesto a la Renta Causado	(9.653,38)
(-) Reserva Legal	(2.874,31)
Utilidad Neta a Distribuir	<u>25.868,82</u>

**NOTA – 11 EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2008; y la fecha de emisión de este informe (**Junio 12 del 2009**), no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.