

125538

COMPañÍA GREKIMXA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL
2010 Y 2009 E INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



03/04/2014



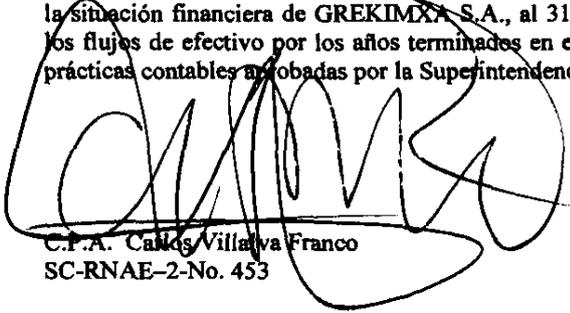
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y Junta General de Accionistas de
GREKIMXA S.A.

He auditado los estados financieros de la Compañía GREKIMXA S.A., por los años terminados el 31 de diciembre del 2010 y 2009, 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 GREKIMXA S.A. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basada en mi auditoría

Efectué mis auditorías de acuerdo a con las Normas Ecuatorianas de auditoría. Estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo presentados en los estados financieros.

En mi opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de GREKIMXA S.A., al 31 de diciembre del 2010 y 2009, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad y prácticas contables aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.



C.P.A. Carlos Villalva Franco
SC-RNAE-2-No. 453

Mayo 06 del 2011
Guayaquil - Ecuador



COMPAÑÍA GREKIMXA S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009
Expresado en dólares

ACTIVOS	NOTAS	2010	2009
ACTIVOS CORRIENTES:			
Fondos Disponibles	3	13.753	1.751.113
Inversiones corrientes		1.846.876	
Otras cuentas por cobrar		477	
Pagos anticipados		13.436	2.616
Total		1.874.542	1.753.729
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y Equipos de oficina, neto	4	492	562
TOTAL ACTIVOS:		1.875.034	1.754.291
PASIVOS			
PASIVOS :			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar		1.040	8.320
Préstamos de accionistas	5	143.755	45.599
Impuestos por pagar	5	12.428	16.178
Gastos Acumulados	5		1.736
Participación Trabajadores	5	10.246	12.935
Otras Cuentas por pagar	5	3.414	11.007
TOTAL PASIVOS CORRIENTES:		170.883	95.776
TOTAL PASIVOS:		170.883	95.776
PATRIMONIO DEL ACCIONISTA:			
Capital	6	800	800
Aporte futura capitalización		1.606.189	1.606.189
Reservas		2.874	2.874
Resultados acumulados		94.287	48.652
TOTAL PATRIMONIO		1.704.150	1.658.515
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DEL ACCIONISTA:		1.875.034	1.754.291

Ver notas a los estados financieros

COMPAÑÍA GREKIMXA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009
Expresado en dólares

	NOTAS	
<u>INGRESOS:</u>	2010	2009
Intereses ganados	140.435	132.645
Otros ingresos		
UTILIDAD OPERACIONAL	140.435	132.645
COSTO DE VENTAS:		
Gastos Operacionales y Administrativos	72.126	46.413
Total	72.126	46.413
TOTAL COSTOS Y GASTOS	72.126	46.413
UTILIDAD ANTES DE PT E IMPUESTO A LA RENTA	68.309	86.232
Amortización de Pérdidas	(8.584)	(8.584)
15% Participación Trabajadores	(10.246)	(12.935)
25% Impuesto a la Renta	(12.428)	(16.178)
UTILIDAD DEL EJERCICIO, NETA	37.051	48.535
Ver nota a los estados financieros		

COMPAÑÍA GREKIMXA S.A.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DEL ACCIONISTA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y
2009**

Expresado en dólares

	Capital Social	Aporta capitalización	futura Reserva legal	Resultados Acumulado	Utilidades del Ejercicio actual	Total
Saldos finales al 1 de enero del 2009	800	1.606.189	2.874	34.335	25.869	1.601.396
Transferencia				34.453	(34.453)	-
Utilidad neta, del ejercicio					57.119	57.119
Participación Trabajadores						
Impuesto a la Renta						
Saldos finales al 31 de diciembre del 2009	800	1.606.189	2.874	117	48.535	1.658.515
Amortización de pérdidas					8.584	8.584
Utilidad neta, del ejercicio					37.051	37.051
Saldos finales al 31 de diciembre del 2010	800	1.606.189	2.874		94.170	1.704.150

GREKIMXA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre del 2010 y 2009
(Expresado en dólares americanos)

	2,010	2,009
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Utilidad del año	94,287	86,232
Más (menos) cargos (créditos) a Resultados que no representan movimientos de efectivo:		
Provisión para cuentas incobrables		
Depreciación	70	70
Otros Gastos de amortización		
Ajustes efectuados a Inventarios por la Compañía		
	<u>94,357</u>	<u>86,302</u>
Cambios en Activos y Pasivos		
Pagos Anticipados	-11,298	-2,312
Cuentas y por Pagar	-7,280	55,273
Otras Cuentas por Pagar	-7,593	-3,736
Impuestos por pagar	-3,750	
Participación Trabajadores	-2,689	
Pasivos Acumulados	-1,736	1,736
Pago de dividendos	-48,651	
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	<u>11,360.04</u>	<u>50,961</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adiciones netas de Propiedades Planta y Equipos		
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Prestamos de Instituciones Financieras	0	
Préstamos de accionistas	98,156	
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>98,156</u>	<u>0</u>
Disminución neto del efectivo	109,516	137,264
Efectivo y equivalentes del efectivo al inicio del año	<u>1,751,113</u>	<u>1,613,849</u>
Efectivo y equivalentes del efectivo al final del año	<u>1,860,629</u>	<u>1,751,113</u>

COMPAÑÍA GREKIMXA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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 Director Jurídico de Compañías de la Intendencia de Compañías de Guayaquil, el 15 de diciembre del 2006.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Preparación de los estados financieros- Los estados financieros adjuntos fueron preparados en cumplimiento de los requerimientos de información establecidos por los organismos estatales de control y para su incorporación en los estados financieros de GREKIMXA S.A. y sus relacionadas.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses. La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las políticas contables indicadas a continuación, involucran la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Efectivo y equivalentes de efectivo -Incluye efectivo y depósitos mantenidos en bancos, de libre disposición; así como las inversiones temporales de hasta tres meses plazo.

Cuentas por Cobrar - La Compañía mantiene la política de 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.

Propiedad Planta y Equipos- Se muestra al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17, según corresponda, menos la depreciación acumulada; el monto neto de los activos fijos no excede el valor de utilización económica.

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 gastos operacionales del año, utilizando 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 los siguientes:

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

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

Impuesto a la renta - La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto 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.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. La Compañía calculó la provisión para impuesto del año 2009 a la tasa del 25%.

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 la circunstancias.

3.- FONDOS DISPONIBLES

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, representa depósitos en cuentas corrientes a corto plazo con rendimientos promedios del 2,5% anual:

	2010	2009
Caja y Bancos	8,365	5,644
Inversiones	5,389	1,745,469
TOTAL	13,754	1,751,113

3.- INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, representa Inversiones colocadas con vencimientos menores a tres meses y rendimiento del 4 a 5% promedio.

4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2009, el siguiente es el movimiento de Propiedades, Planta y Equipo:

Saldos al 1 de enero del 2009	703	-70	633
Adiciones del año			
Depreciación del año		-70	
Saldos al 31 de Dic. 2009	<u>703</u>	<u>-141</u>	<u>633</u>
Adiciones del año			
Depreciación del año		-70	-70
Saldos al 31 de Dic. 2010	<u>703</u>	<u>-211</u>	<u>563</u>

5.-CUENTAS POR PAGAR

	2010	2009
Cuentas por pagar		
Préstamo de accionistas	143.755	45.599
Retención fuente	1.215	0
Impuesto a la renta por pagar	12.428	0
TOTAL	<u>157.398</u>	<u>45.599</u>
Beneficios Sociales :		
Aporte Individual IESS	146	158
Participación 15% empleados	10.246	12.935
TOTAL	<u>10.392</u>	<u>13.093</u>
Beneficios acumulados por pagar		
Aporte patronal	189	
Otros beneficios	1.122	
Décimo Tercer Sueldo	108	867
Décimo Cuarto Sueldo	590	436
Vacaciones	1.083	433
TOTAL	<u>3.093</u>	<u>1.736</u>
TOTAL	170.883	60.428

6.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, el capital social está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una

7.-IMPUESTO A LA RENTA

A la fecha de emisión de estos estados financieros (06 de mayo del 2011), la Compañía no ha sido revisada por las autoridades fiscales. La Administración de GREKIMXA S.A. considera que de existir revisiones posteriores, las posibles observaciones que surjan no serán significativas.

8.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2010 y la fecha de emisión de estos estados financieros (06 de mayo del 2011) se encuentra en proceso de Implementación el Cronograma para la Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera ,NIIF establecidos mediante regulación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.