

GERENTOP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresadas en US Dólares)

A. GERENTOP S.A.:

Fue constituida en la ciudad de Guayaquil, mediante Escritura Pública del 24 de Abril de 2008 e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de Abril de 2008.

Su actividad principal es las actividades de construcción en obras civiles.

B. PRINCIPIOS CONTABLES MAS UTILIZADOS:

La compañía mantiene sus registros contables en US Dólares y, a partir del ejercicio económico 2011, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2010, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC). El efecto económico de la adopción del nuevo marco conceptual se registró en el patrimonio el 1 de enero del 2012. Tomando como referencia los saldos al 31 de diciembre del 2011.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF): El marco conceptual que utilizó la Compañía desde el período 2009 hacia atrás, se basaba en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), que eran la traducción de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), vigentes en el año 1999. Los Estados Financieros emitidos al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados sobre la base de las NIIFS.

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables a los periodos que inician el 1 de enero del 2012, como se describen en estas políticas contables. En la preparación de los estados financieros, la Compañía adoptó como periodo de transición, las transacciones registradas desde el 01 de enero del 2011.

Las provisiones para cuentas incobrables: se constituyen anualmente aplicando el 1% al saldo de las cuentas por cobrar a clientes al cierre del ejercicio.

Las provisiones de carga a gastos y los castigos se contabilizan contra la provisión.

GERENTOP S.A.

C. PRINCIPIOS CONTABLES MAS UTILIZADOS: (Continuación)

Los inventarios de registran el valor de adquisición. Para la determinación del costo de utiliza el método promedio, que es menor al de mercado.

Los ingresos y gastos se registran por el método devengado, los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan. Los documentos por cobrar incluyen un interés por concepto de financiamiento, los que se reconocen como ingreso cuando se devengan.

Moneda local: a partir del 10 de enero del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

D. EFFECTIVO

Un detalle a continuación

	<u>Al 31 dic/2012</u>
Caja, bancos	\$ 30.846,07

E. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle a continuación **Saldos a Dic 31/2012**

Cientes	\$ 165.921,72
Otras cuentas x cobrar	\$ 8.645,88
	\$ 174.567,60
Provision p ctas incobrables	<u>\$ (1.659,22)</u>
	\$ 172.908,38

F. INVENTARIOS

	<u>Al 31 dic/2012</u>
Mercaderías en Transito	\$ 42.417,00

G. ACTIVOS FIJOS

A continuación el movimiento:

Edificios	\$ 199.224,48
Muebles y Equipos de Oficina	\$ 705,00
Maquinarias	\$ 720,00
Equipos de Cómputos	\$ 952,00
Vehículos	\$ <u>32.133,93</u>
	\$ 233.735,41
Depreciación	<u>\$ (14.744,10)</u>
	\$ 218.991,31