

GRECCAT SOCIEDAD LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas, el 14 de junio de 2012 y está dedicada a la construcción de toda clase de inmuebles

GRECAT SOCIEDAD LIMITADA, a partir del mes de Febrero de 1999 inicia sus actividades formalmente, siendo su primer objetivo consolidar todos los procesos tanto societarios como legales y tributarios para dar cumplimiento a las disposiciones que los distintos organismos de control han establecido para las compañías.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales 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 las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accountig Standars Board ("IASB").

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

b. Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, en bancos, registrados en las instituciones financieras que para el caso tiene aperturado la compañía

c. Cuentas por cobrar

La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar a su valor justo. Se constituirá una provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar. Se considera que la presencia de dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago (cuentas vencidas por más de noventa días) son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro. El monto de la provisión es el valor en libros del activo. La provisión es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados integral



Cuando el activo se torna incobrable, se da de baja contra la cuenta de deterioro de activos financieros.

d. Inmovilizado material

Se muestra al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros. Los cargos por depreciación se registran en los resultados integrales del ejercicio en base a la distribución sistemática del importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil, una vez que la compañía registre partidas de este tipo

NOTA 3 - BANCOS

Corresponde a los valores que la compañía mantiene en sus cuentas corrientes en las instituciones financieras debidamente acreditadas para el efecto y sobre las cuales efectúa sus operaciones de ingreso y salida de recursos, al 31 de diciembre de 2013 está compuesto de la siguiente manera:

	<u>2013</u> <u>US\$</u>
Banco Nacional de Fomento	3.445,94
Banco Internacional	5.205,53

Total	8.651,47
	=====

NOTA 4 - CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTOS

Representa el valor a favor de la compañía por concepto de Crédito Tributario por impuestos corrientes que mantiene ante la Administración Tributaria y que será compensado de acuerdo a las normas y procedimientos vigentes para cada tipo de tributo, al 31 de diciembre de 2013 se encuentra integrado de las siguientes partidas:

	USD 2013
Retenciones en la fuente	7.253,48
IVA	33.360,00
Impuesto a la salida de divisas	18.545,91
Retención IVA	5.524,08
Total	64.683,47

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR

Constituye el saldo por cobrar a clientes, que al 31 de diciembre de 2013 se encuentra activo, la compañía ha efectuado los respectivos análisis que permiten determinar que la cartera se encuentra respaldada y no tiene riesgo de incobrabilidad, el saldo al cierre es de USD 624.50.

NOTA 6 - ANTICIPOS

Representa los valores que la compañía ha efectuado como anticipos a proveedores para efectuar sus distintas operaciones y que a la fecha del cierre mantienen saldo el cual será



compensado con la respectiva materialización del servicio por parte de los proveedores y sustentado con la documentación respectiva, al cierre del ejercicio económico 2013 está integrado por:

	USD
	2013
AOC	48.751,14
ADEPLAN	8.791,90
GRECCAT S.L. España	75.878,11
BANCO INTERNACIONAL	1.737,50
Total	135.158,65

NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Constituye el valor a pagar por concepto de impuestos corrientes que la compañía debe liquidará en los plazos respectivos, al cierre del ejercicio económico 2013 está compuesto por:

	USD
	2013
1% Retención Fuente	2,00
2% Retención Fuente	41,09
8% Retención Fuente	4,56
10% Retención Fuente	190,00
100% Retención IVA	33.594,85
Total	33.832,50

NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR IESS

Constituye los valores a cancelar por concepto de aportes a la seguridad social generados en el mes de Diciembre 2013 y que serán liquidados en base a las fechas establecidas para su respectiva cancelación, su saldo es de USD 311,76

NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Está compuesto por las obligaciones para con proveedores de bienes y servicios que la compañía ha efectuado operaciones las cuales han sido sujeto de crédito y que cuentan con la documentación soporte y serán liquidadas en los plazos acordados con cada uno de ellos, al 31 de diciembre de 2013 está compuesto de la siguiente manera:

	USD
	2013
Pablo Gordillo	3.873,68
Asociación Samanes	168.490,52
Total	172.364,20

NOTA 9 - CAPITAL

El capital pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2013, está representado por USD 2.000,00 dividido en dos mil acciones de valor nominal USD 1,00 (Un dólar de los Estados Unidos de América).

NOTA 10 - INGRESOS OPERACIONALES

La compañía registra los ingresos provenientes de la prestación de servicios en base a su objeto social, cumpliendo con la legislación tributaria en lo referente a la facturación de



los mismos de manera mensual, los rubros facturados son apropiados con cargo al ingreso corriente que la 31 de diciembre de 2013 representa:

ECUADOR ESTRATEGICO 386.504,42

NOTA 11 - COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos generados en el período 2013 ascienden a USD 385.419,91, que representan las operaciones que la compañía ha efectuado para poder sustentar sus operaciones, se detalla a continuación la composición:

	2013
	USD
Costo de Ventas	67.628,42
Honorarios Asesoría	278.445,00
Honorarios Gerente	27.955,56
Honorarios Contabilidad	4.950,00
Aportes IESS	2.114,24
Otros Gastos	852,05
Servicios Ocasionales	734,69
Gastos Bancarios	570,80
Alojamiento	543,01
Copias	532,71
Suministro oficina	476,60
Gastos Publicaciones	400,00
Atenciones	130,78
Gastos Notariales	47,00
Teléfono	25,48
Impuestos Municipales	13,57
Total	385.419,91


Pablo Gordillo
Gerente General


Catalina Sánchez V.
Contador