

GRCLATINAMERICA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA - 1 OPERACIONES

La compañía fue fundada en el año 2013 bajo el nombre de GRCLATINAMERICA S.A, que pertenece a los Señores Rolando Chávez y Guillermo Chávez. Su propósito es la importación y venta de equipo, sistemas, maquinaria, repuestos y piezas y accesorios para la industria petrolera; así como la venta de consultoría técnica, asistencia, implementación de proyectos y cursos técnicos.

NOTA - 2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base para la preparación de los Estados Financieros:

Los estados financieros se han preparado en dólares americanos. Las políticas contables de la compañía se basan principalmente en las Normas Internacionales de Información Financiera. Las Normas Internacionales de Información Financiera están autorizadas por la Superintendencia de Compañías. Estas políticas requieren que la Gerencia haga ciertos estimados y establezca varios supuestos intrínsecos a las actividades económicas de la entidad con el propósito de determinar la valoración y presentación de ciertos elementos que forman parte de los estados financieros. Según la Gerencia, dichos estimados y supuestos se basan en la información disponible en ese tiempo, pero los resultados actuales podrían variar a esos estimados.

El efectivo y equivalentes del efectivo.- Incluye todos los fondos fijos Caja chica, valores depositados en el banco e inversiones que se pueden convertir rápidamente en dinero en efectivo en menos de tres meses.

Ingresos y costos de ventas.- Todo ingreso y costo de ventas se reconoce como base devengada.

Disposiciones sobre la participación de los empleados en ganancias e impuesto sobre la renta de la compañía.- Se valoran en base a las disposiciones legales, 15% para la participación de los empleados en ganancias y 22% para el impuesto sobre la renta de la compañía cobrado al final del año de operación.

NOTA - 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

Al 31 de diciembre, consta de:

Bancos	(1)	<u>2015</u> <u>2.579,37</u>
Total		<u>2.579,37</u>

(1) Consiste en el dinero en efectivo depositado en la cuenta corriente de la empresa disponible en el Banco Pichincha.

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

BEVTECH	(1)	<u>2015</u> <u>38.040,00</u>
Total		<u>38.040,00</u>

(1) Representa las cuentas por cobrar por exportación de servicios a Panamá.

La Gerencia General considera que es bajo el riesgo de crédito de sus cuentas por cobrar.

NOTA 5 - INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, consta de:

Inventario Inicial		<u>2015</u> 6.485,00
(-) Costo de Ventas		<u>(6.485,00)</u>
Inventario Final	(1)	0,00

(1) Representa el valor del Inventario Final de productos no producidos por la compañía, los cuales este año terminaron en cero debido a que se suministraron en su totalidad en la venta de servicios, Gerencia General considera no mantener un stock, debido a que no existe mucha rotación de inventarios, y las órdenes de compra se dirigen mas a Servicios y Asesorías Técnicas.

NOTA 6 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, consta de:

	<u>2015</u>
12% IVA en Compras Locales de Bienes y Servicios	229,78
Crédito Tributario del IVA	4.215,24
Retenciones IVA por Clientes	982,80
Anticipo Impuesto a la Renta Retenciones Clientes	144,00
Total	<u><u>43.541,82</u></u>

NOTA 7 – ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, consta de:

Las transacciones del año en estas cuentas son los siguientes:

		<u>2015</u>
Saldo Inicial Vehículos		42.975,00
(-) Venta de Vehículos	(1)	<u>(24.975,00)</u>
Total		<u><u>18.000,00</u></u>
Depreciación Acumulada en venta de Vehículos		(4.186,52)
Depreciación Acumulada Vehículos 2015		(6.992,23)
Depreciación de Vehículo en Venta		<u>4.578,75</u>
Total		<u><u>(6.600,00)</u></u>

(1) Representa el valor del vehículo en Venta de la empresa, el mismo que se facturó al costo, no generando así utilidades o pérdidas en Venta de Activos Fijos.

NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, consta de:

		<u>2015</u>
Proveedores		12.158,76
Prestamos Accionistas por Pagar	(1)	<u>38.659,80</u>
Total		<u><u>50.818,56</u></u>

(1) La cuenta por pagar corresponde a Prestamos concedido por el Accionista Rolando Chávez.

NOTA 9 – IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Al 31 de diciembre, consta de:

	<u>2015</u>
Impuesto a la Renta por Pagar Ejercicio (1)	<u>586,91</u>
Total	<u><u>586,91</u></u>
(1) Observar NOTA 12	

NOTA 10 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre, consta de:

	<u>2015</u>
Beneficios Sociales	375,25
Participación Por pagar Empleados (1)	<u>109,39</u>
Total	<u><u>484,64</u></u>
(1) Observar NOTA 12	

NOTA 11 - CAPITAL SOCIAL

El capital Social de la compañía hasta el 31 de diciembre de 2015 es US\$ 800.00 dividido en 800 partes ordinarias con valor nominal de US\$ 1 dólar por parte. De los cuales US\$200.00 es el Capital pagado y \$600.00 representa el Capital por Pagar.

NOTA 12 - RECONCILIACIÓN DE IMPUESTOS

De acuerdo con la ley tributaria ecuatoriana, la compañía ha preparado su conciliación de impuestos de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
Ganancias antes de la participación de los empleados e impuestos sobre la renta de la compañía	729,24
(-) Participación de los empleados en las ganancias	(109,39)
(+) Gastos no deducibles en el país	397,86
= Base gravable	<u>1.017,71</u>
Impuesto sobre la renta	586,91
(-) Anticipo Impuesto a la Renta (retenciones)	(144,00)
(-) Anticipo Impuesto a la Renta cuotas Julio y Sept.	(496,92)
Saldo a favor del contribuyente	<u><u>54,01</u></u>

NOTA 14 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha en la que se emitió el estado financiero (5 de enero de 2015) no ha ocurrido ningún evento que según la gerencia de la compañía podría tener un efecto significativo en los estados financieros.

NOTA 15 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre 2015 se han emitido con la aprobación del representante legal de la Sociedad de fecha 5 de enero de 2016 y posteriormente se coloca a la consideración de la Junta General para su aprobación final.

Elaborado por,



Belén Barragán

CONTADORA

GRCLATINAMERICA S.A.

C.I. 050393754-2

Aprobado por,



Rolando Chávez

GERENTE GENERAL

GRCLATINAMERICA S.A.

C.I. 050213927-2