

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía Grecloin S.A., se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 16 de julio del 2014, con el objeto social de dedicarse exclusivamente a la compra de acciones o participaciones de otras compañías, con la finalidad de vincularlas y ejercer su control a través de vínculos de propiedad accionaria, gestión, administración, responsabilidad crediticia o resultados y conformar así un grupo empresarial.

Sus accionistas, con el 35% del capital social el Sr. Raúl Orlando Torres Moreno.; con el 25% el Sr. Rafael Orlando Torres Fabara.; con el 25% la Sra. Miroslava Brigitte Moreno Moreno y con el 15% la Srta. Carolina Brigitte Torres Moreno.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

(a) Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), que ha sido adoptada en Ecuador. Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

(b) Bases de preparación-

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

(c) Efectivo y equivalentes al efectivo-

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales y del exterior e inversiones corrientes.

(d) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar-

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

(e) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado. El período de crédito promedio es de 30 días.

(f) Impuestos-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- (i) Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

(g) Provisiones-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

(h) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes del alquiler de inmuebles, se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de determinación de la presentación final del período sobre el que se informa.

(i) Gastos Operacionales y Otros Gastos-

Los gastos operacionales y Otros Gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(j) Compensación de saldos y transacciones-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

La Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables el deterioro de activos, el cual establece que a la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargos a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	<u>2018</u>
Banco Produbanco Cta. Cte. N. 02006123763	20,002.60
Pacific National Bank	<u>12,848.50</u>
	<u>32,871.10</u>

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2018</u>
Cuentas y documentos por cobrar clientes:	
Clientes relacionadas locales	<u>3,641.32</u>

NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS:

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2018</u>
Otras Cuentas y documentos por cobrar:	
Transurbana S.A.	<u>17,595.60</u>

NOTA 7. IMPUESTOS:

Al 31 de diciembre del 2018, los impuestos consistían en:

IVA Pagado	265.84
Retenciones de IVA	<u>158,76</u>
Total IVA	<u>424,60</u>
Crédito tributario años anteriores	434.08
Retenciones en la fuente clientes	<u>1,141.52</u>
Total Renta	<u>1,575.60</u>

NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Los saldos de propiedades plantan y equipo al 31 de diciembre del 2018:

	Saldos al
	<u>31-Dic-2018</u>
Edificio	291,562.59
Instalaciones	<u>1,000.00</u>
	292,562.59
Menos- Depreciación acumulada	<u>(49,526.20)</u>
	<u>243,036.39</u>

NOTA 9. INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS

Al 31 de diciembre del 2018, las inversiones en subsidiarias consistían en:

<u>Compañías</u>	Porcentaje de participación en el capital	
	<u>2018</u>	<u>2018</u>
Transteiner S.A.	75%	16,350
Torres & Pasch Inmobiliaria S.A.	50%	400
Intermodal Trade Logistics S.A.	70%	3,500
Transurbana S.A	55%	550
Intersoleq S. A.	55%	440
		<u>21,240</u>

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, otros activos no corrientes consistían en:

	<u>2018</u>
Proveedores locales	2,163,35
Impuestos por pagar	1,205.06
	<u>3,368.41</u>

NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, otros activos no corrientes consistían en:

	<u>2018</u>
Cuenta por pagar accionistas	209,352.71

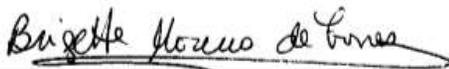
NOTA 12. PATRIMONIO:

Capital social- El capital social autorizado consiste en 800 acciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración en marzo 04 del 2019 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación.


MIROSLAVA BRIGETTE MORENO MORENO
GERENTE GENERAL