

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 DE LA COMPAÑÍA

GALEPROMSA S.A.

Durante el ejercicio 2012 debió aplicarse NIIFs en la contabilización de los movimientos de la empresa, pero debido a que el cierre del ejercicio 2011 se lo hizo bien avanzado el 2012, los registros del 2012 ya habían sido realizados bajo la contabilidad tradicional (NECS), por tanto al cierre del 2012 también se hizo ajustes necesarios para re-expresar los estados financieros en NIIFs.

Observaciones que aclaran la interpretación de los estados financieros:

1. El saldo de la cuenta OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES contiene el valor que la compañía le dio pagando publicidad impresa en Quito a otra compañía relacionada en Manta.
2. El saldo de la cuenta OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES contiene valores de anticipos a proveedores que todavía no nos han facturado, a pesar de estar el trabajo terminado.
3. El saldo de las cuentas de ACTIVO FIJO: MUEBLES Y ENSERES, EQUIPO DE COMPUTO Y DEPRECIACION ACUMULADA contienen los valores de adquisición de equipo de cómputo, mobiliario y divisiones de oficina, estas últimas se dio de baja a mediados de año, ya que al cierre de la oficina se vendió a la empresa Sausalito. El resto de ha permanecido invariable desde varios años atrás. Los saldos de estos activos han sido motivo de reexpresión bajo NIIFs y sus ajustes constan en los registros 2012.
4. El saldo de la cuenta TERRENOS Y OBRAS EN PROCESO, contiene el valor de adquisición del lugar donde se construyó el Conjunto Residencial La Castaña, así como sus materiales, mano de obra y costos indirectos, los cuales han estado en permanente evolución mientras avanza la obra. La obra ha quedado terminada oficialmente en 2012 (luego de 4 años de construcción) razón por la cual no se reexpresa bajo políticas NIIFs.
5. El saldo de la cuenta OTROS ACTIVOS DIFERIDOS es el valor de pérdida diferida que se aplicará en los siguientes ejercicios, de acuerdo a la Ley, ya que la compañía no ha tenido ventas todavía, éstas están previstas en el 2013, según negociaciones en curso.
6. El saldo de la CTA X PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES contiene valores por pagar de servicios administrativos (imprensa, contabilidad).
7. El saldo de la cuenta OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES LOCALES corresponde solamente a los cheques girados y no cobrados que están en custodia de la compañía. La empresa no tiene obligaciones financieras propiamente dichas, con bancos o similar.
8. El saldo de OTRAS CTAS X PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES contiene apenas valores por retenciones en la fuente pendientes de pago a la Administración Tributaria.
9. El saldo de OTRAS CTAS X PAGAR L.P. RELACIONADOS LOCALES refleja los valores en calidad de préstamo que la compañía ha recibido de una persona natural relacionada con

los accionistas, así como de la empresa relacionada PRONDECOMSA desde Portoviejo. Estos montos han servido para ejecutar la obra física y se han ido abonando a medida de las posibilidades de flujo de la compañía.

10. El saldo de OTRAS CTAS X PAGAR L.P. NO RELACIONADOS LOCALES refleja los valores recibidos desde años anteriores de los clientes que compraron dos de las 15 casas del Conjunto, así como también, un anticipo recibido del cliente que comprará el resto de casas en conjunto.
11. En las cuentas de PATRIMONIO no hay variación importante que merezca detallar, permanecen los mismos saldos del ejercicio anterior, salvo una pequeña cifra en RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN DE NIIFs POR PRIMERA VEZ.
12. Los saldos en las cuentas de INGRESOS en el estado de resultados corresponden al registro de la venta de divisiones de oficina y el registro para diferir la pérdida ya mencionada.
13. Los saldos del resto de cuentas de GASTOS corresponden a arriendo oficina, servicios básicos y administrativos, mantenimiento oficina, y otros gastos de tipo operativo que no ameritan mayor explicación.
14. Las cuentas que han sido modificadas por ajustes NIIFs son básicamente las que corresponden a las depreciaciones de activos fijos.

Atentamente,



Jaime Albuja

CONTADOR