

GALANTE S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2013
(Expresado en dólares americanos)

Nota 1. Constitución y Operaciones

GALANTE S.A., se constituyó en la República del Ecuador el 12 de agosto de 2013, ante el Notario Vigésimo Sexto del cantón Quito Dr. Homero López Obando.

Su actividad económica principal consiste en Actividades de Construcción.

Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004, determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego ratificaron la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

La Resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Posteriormente con fecha 27 de enero de 2011 principalmente para las empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes) considerándolas a los que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de 200 trabajadores.

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anterior al periodo de transición.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, GALANTE S.A., se encuentra dentro del tercer grupo y adoptó las NIIF para PYMES y por su fecha de constitución ingresa directamente aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) para Pymes, por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2013 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIFS para Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIFS incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2013. Los mismos que fueron aprobados el 31 de marzo de 2014.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación. La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

- Propiedad, planta y equipos.

Los bienes de propiedad planta e equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2012.

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y Enseres	10%

- Otros Activos

Los rubros de otros activos se encuentran registrados al costo de liquidación, estos activos son amortizables en línea recta en períodos de cinco años.

Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo

Se refiere a:

La composición del equivalente del efectivo es la siguiente:

CUENTA	31/12/2013
Banco del Pichincha Cta. Cte. No. 2100047319	146,095.68

Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

CUENTA	31/12/2013
Documentos y Cuentas Por Cobrar Clientes Relacionados Locales(a)	743,785.80
Otras Cuentas Por Cobrar(c)	21,935.25
a) Cuentas Por Cobrar a Odebrecht como único Cliente por contrato realizado	743,785.80
b) Anticipos entregados a terceros para gastos	21,935.25

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31/12/2013 los Activos por impuestos corrientes tienen los siguientes saldos:

CUENTA	31/12/2013
Credito Tributario por retenciones de clientes realizadas en el año	10,827.34

Nota 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas y Documentos por pagar están distribuidas de la siguiente manera:

CUENTA	483,217.43
Cuentas y Docum. por Pagar Relacionados del Exterior (a)	166,967.92
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales (b)	64,497.23
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados del Ext. (c)	20,420.35
Provisiones de gastos (d)	300.00
Cuentas Por pagar Diversas Relacionadas (e)	230,111.25
Otros Pasivos Corrientes (f)	920.68

(a) Corresponde a cuentas por pagar por importaciones a la Matriz Galante S.A. De Colombia

(b) Son valores pendientes de pago a Proveedores de la Compañía

(c) Corresponde a Cuentas Por Pagar a proveedores del exterior

(d) Se realizó la provisión de los honorarios del estudio actuarial facturado el siguiente año

(e) Son valores enviados desde la casa matriz como préstamos para pagos varios, mientras culminaba procesos de creación de cuentas bancarias y constitución total de la empresa

(f) Cuentas Por pagar por concepto de liquidación de haberes a empleados y otras cuentas por pagar a terceros

Nota 8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31/12/2013 se enumeran las siguientes obligaciones corrientes:

DETALLE		Valor
Con la Administración Tributaria (Saldo Impuestos mensuales)		66,936.58
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio *		72,217.06
Participación a Trabajadores por pagar del ejercicio *		53,755.92
Con el IESS (Aportes Diciembre)		5,943.07
Beneficios de Ley a Empleados		3,728.21
Provisión 13 sueldo	1,817.61	
Provisión 14 Sueldo	1,910.60	

* CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO	358,372.78
(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	53,755.92
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	23,642.49
(=) BASE IMPONIBLE PARA CALCULO DE IMPUESTO A LA RENTA	328,259.35
<u>22% IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO</u>	<u>72,217.06</u>
(-) RETENCIONES DE CLIENTES	10,827.34
(=) IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	61,389.72

Nota 9. PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL A EMPLEADOS

Al 31/12/2013 se provisionó el valor de 2.446,00 según estudio actuarial.

Nota 10. CAPITAL SOCIAL

La Compañía fue constituida con un capital de \$.2.000, 00

Nota 11. Ingresos Operacionales

Los Ingresos Operacionales se dividen de la siguiente manera:

Concepto	Valor
SUBCONTRATO TDV-S-030 MEDICION 1	518,525.47
SUBCONTRATO TDV-S-031 MEDICION 1	242,808.78
SUBCONTRATO TDV-S-030 MEDICION 2	321,399.39

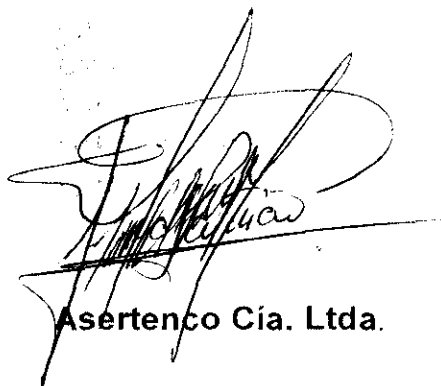
Nota 17. COSTOS Y GASTOS

Los costos y Gastos se resumen en el siguiente Cuadro:

COSTOS	337,651.29
GASTOS	386,709.57
<i>Gastos de Ventos</i>	304,024.63
<i>Gastos Administrativos</i>	75,122.29
<i>Gastos Financieros</i>	7,562.65

Nota 18. Hechos relevantes y Eventos Subsecuentes

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.



Asertenco Cía. Ltda.