

Sociedad Generalpida S.A.

INFORME

DE

AUDITORIA EXTERNA

AÑO 2015

SOCIEDAD GERALPIDA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CONTENIDO:

- Informe de Auditor Independiente.
- Estados de Situación Financiera Clasificado.
- Estados de Resultados Integrales por Función.
- Estados de Evolución del Patrimonio.
- Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo.
- Resumen de las Principales Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros.

Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Quito, 13 de abril del 2016

A los Accionistas de:

SOCIEDAD GERALPIDA S.A.

Informe sobre los estados financieros

Se ha auditado los estados financieros adjuntos de **SOCIEDAD GERALPIDA S.A.**, a diciembre 31 de 2015, conformados por el estado de situación financiera y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera y de control interno establecido por la gerencia, con la finalidad de permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, como consecuencia de fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

1. Mi responsabilidad es expresar una opinión acerca de los referidos estados financieros sobre la base de nuestra auditoría. El trabajo fue realizado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Dichas Normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como planear y practicar la auditoría para obtener una certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.
2. La auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia sobre las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, considerando la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros a consecuencia de fraude o error, para lo cual deberá tomar en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Empresa, con la finalidad de diseñar procedimientos de auditoría, mas no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad de su control interno. Igualmente, la auditoría incluye la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Empresa, así como la presentación general de los estados financieros.
3. Se considera que la auditoría ofrece una base razonable para expresar la opinión, sobre los estados financieros.

Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.

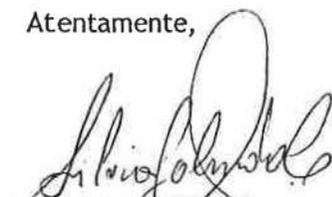
Opinión

En mi opinión, los estados financieros citados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en **todos** los aspectos importantes, la situación financiera de **SOCIEDAD GERALPIDA S.A.**, a diciembre 31 de 2015, los resultados de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de **flujos** de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera. Los estados financieros de **SOCIEDAD GERALPIDA S.A.**

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, por el año terminado en diciembre 31 de 2015, de **SOCIEDAD GERALPIDA S.A.**, requerida por disposiciones legales vigentes, se emitirá por separado.

Atentamente,



SILVIA GALINDO C.
AUDITORA EXTERNA
RNAE 686

Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.

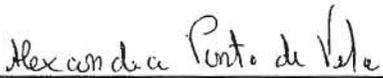
SOCIEDAD GERALPIDA S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresado en Dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Activos			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	205,819	97,258
Inversiones	4	-	116,304
Clientes no Relacionados			
Documentos y Cuentas por Cobrar	5	17,000	10,000
Anticipo Dividendos	5	-	5,253
<u>Total Activos Corrientes</u>		<u>222,819</u>	<u>228,816</u>
Activo No Corriente			
Propiedad, Planta y Equipo		-	-
Inversiones mantendias hasta el vencimiento	6	1,135,121	1,082,998
Activos disponibles para la venta	7	-	-
<u>Total Activos No Corrientes</u>		<u>1,135,121</u>	<u>1,082,998</u>
<u>Total Activo</u>		<u>1,357,940</u>	<u>1,311,813</u>
SUMAN Y PASAN...		1,357,940	1,311,813

Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.

SOCIEDAD GERALPIDA S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresado en Dólares)

	Notas	31, 2015	Diciembre 31, 2014
SUMAN Y VIENEN		1,357,940	1,311,813
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Cuentas y Documentos por Pagar	8	5,309	4,345
Pasivos por impuestos corrientes	8	237	7,933
<u>Total Pasivos Corrientes</u>		5,546	12,277
<u>Total Pasivo</u>		5,546	12,277
 PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	9	800	800
RESERVA LEGAL		312	312
RESERVA DE CAPITAL		1,270,867	1,218,744
UTILIDAD DEL EJERCICIO		80,415	79,680
<u>Total Patrimonio</u>		1,352,394	1,299,536
<u>Total Pasivo y Patrimonio</u>		1,357,940	1,311,813



 Sra. Alexandra Pinto
 Gerente General

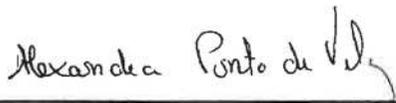


 CPA. René Narvaez
 Contador

Ver principales políticas contables
 y notas a los estados financieros.

SOCIEDAD GERALPIDA S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
(Expresados en dólares)

Años terminados en,	Notas	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Ingresos de actividades ordinarias	10	115,000	103,500
Otros Ingresos	11	1,890	6,530
		<hr/>	<hr/>
<u>Ganancia Bruta</u>		116,890	110,030
Gastos:			
Gastos Administrativos	12	36,475	30,350
		<hr/>	<hr/>
<u>Total Gastos</u>		36,475	30,350
		<hr/>	<hr/>
Ganacia Antes Impuestos		80,415	79,680
		<hr/>	<hr/>
<u>Utilidad / (Perdida) Tributaria</u>		1,890	(22,080)



Sra. Alexandra Pinto
Gerente General

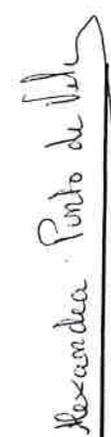


CPA. René Narvaez
Contador

Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.

SOCIEDAD GERALPIDA S.A.
ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31, 2015 Y 2014
 (Expresados en dólares)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Capital	Ganacia del Ejercicio	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	800	312	1,133,282	71,821	1,206,215
REGULACION AÑOS ANTERIORES					
DIVIDENDOS PAGADOS				(71,821)	(71,821)
INCREM. VALOR RAZONABLE EN ACCIONES			85,462		85,462
UTILIDAD DE AÑO				79,680	79,680
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	800	312	1,218,744	79,680	1,299,536
REGULACION AÑOS ANTERIORES					
DIVIDENDOS PAGADOS				(79,680)	(79,680)
INCREM. VALOR RAZONABLE EN ACCIONES			52,123		52,123
UTILIDAD DE AÑO				80,415	80,415
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	800	312	1,270,867	80,415	1,352,394


~~Sra. Alexandra Pinto~~
 Gerente General


 CPA. René Narvaez
 Contador

SOCIEDAD GERALPIDA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresados en dólares)

Años terminados en	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Flujo de Efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de otras Cuentas por Cobrar	115,240	105,012
Efectivo pagado de Dividendos	(93,411)	(23,573)
Impuestos pagados	(10,864)	(6,943)
Otros Gastos	(23,961)	(18,389)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(12,996)	56,107
Flujo de Efectivo por las actividades de inversión:		
Efectivo recibido por venta de activos	-	4,917
Efectivo pagado por propiedad, planta y equipo	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-	4,917
Flujo de Efectivo por las actividades de financiamiento:		
Pago de dividendos	5,253	(6,469)
Préstamos accionistas	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	5,253	(6,469)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	5,253	(6,469)
Movimiento Neto del Efectivo	(7,743)	54,556
Fondos disponibles al inicio del período	213,563	163,925
Fondos disponibles al terminar el ejercicio	205,819	218,480

Alexandra Pinto de Velazquez

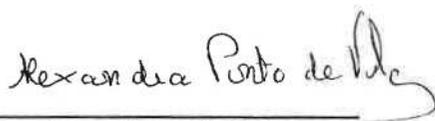
Sra. Alexandra Pinto
Gerente General

René Narvaez

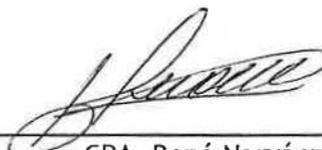
CPA. René Narvaez
Contador

SOCIEDAD GERALPIDA S.A.
CONCILIACIONES DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresados en dólares)

Años terminados en	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Ganacia Neta del Periodo	80,415	79,680
Ganancia por venta de activos	-	-
Cambio en Activo y Pasivo de Operación		
(Aumento) en cuentas por cobrar	(7,000)	(10,000)
Aumento	(6,731)	(13,573)
Variación en Pago Dividendos	(79,680)	
Efectivo Neto Utilizado actividades de operación	(12,996)	56,107



Sra. Alexandra Pinto
Gerente General



CPA. René Narváez
Contador

SOCIEDAD GERALPIDA S.A.

INDICE	Pá gina
1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA	12
2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	13
2.1 Período Contable	13
2.2 Bases de preparación de los Estados Financieros y uso de las estimaciones	14
2.3 Moneda funcional y de presentación	14
2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	14
2.5 Efectivo y Equivalente del Efectivo	15
2.6 Activos financieros	15
2.7 Activos por impuestos corrientes	15
2.8 Propiedades, planta y equipos	16
2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	18
2.10 Baja de activos y pasivos financieros	19
2.11 Capital social	20
2.12 Ingresos de actividades ordinarias	20
2.13 Gastos de administración, otros y financieros	20
2.14 Estado de Flujo de Efectivo	21
2.15 Cambios en las políticas y estimaciones contables	21
3. Efectivo y Equivalente del Efectivo	22
4. Inversiones	22
5. Cuentas y Documentos por Cobrar	23
6. Otras Inveriosnes mantenidas hasta el vencimiento	23
7. Activos Mantenidos para la Venta	24
8. Cuentas y Documentos por Pagar	25
9. Patrimonio	25
10. Ingresos por Actividades Ordinarias	26
11. Otros Ingresos	26
12. Gastos Administrativos	27
13. Impuesto a las Ganancias	27
14. Capital Social	28
15. Reserva Legal	29
16. Reserva de Capital	29
17. Resultados Acumulados	29
18. Contingencias	29
19. Sanciones	30
20. Hechos Posteriores a la fecha del Balance	30
21. Empresa en Marcha	30
22. Aprobacion de Balances	30