

## **SOCIEDAD GERALPIDA S.A.**

### **1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**

La administración de la compañía ha determinado los siguientes lineamientos para la elaboración de los estados financieros.

#### **1.1.Periodo Contable**

- Sociedad Geralpida S.A., presenta los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012 y 2011 basados en los lineamientos de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades con la finalidad de presentarlos comparativos con el año 2012.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los registros al 31 de diciembre de los años 2012 y 2011 basados en los lineamientos de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades con la finalidad de presentarlos comparativos con el año 2012.
- Los Estados de Evolución del Patrimonio reflejan los movimientos generados 31 de diciembre de los años 2012 y 2011.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos al 31 de diciembre de los años 2012 y 2011.

#### **1.2.Bases de preparación.**

Los estados financieros de Sociedad Geralpida S.A, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) vigentes al 31 de diciembre de 2011.

#### **1.3.Moneda funcional y de presentación.**

Los Estados Financieros son preparados y valorados en base a la moneda funcional que es el Dólar de los Estados Unidos de América.

#### **1.4.Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

### 1.5.Efectivo.

La Compañía considera como efectivo al efectivo a los saldos en caja y bancos.

### 1.6.Activos por impuestos corrientes.

Córrresponden principalmente a: crédito tributario IVA, anticipo al impuesto a las ganancias y retenciones en la fuente del IVA, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

### 1.7.Propiedades, planta y equipo.

Se denomina propiedades, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo.
- El costo del elemento pueda medirse confiablemente.
- Sea un activo que posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

El costo inicial de las propiedades, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores (si los hubiere). El costo inicial comprende en:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos a medida que se incurran, en forma posterior a la adquisición solo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten su vida útil o su capacidad económica. Los costos incurridos durante el proceso de construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra.

La entidad adoptó como base de medición el modelo del costo, es decir que con posterioridad a su reconocimiento como un activo, un elemento de propiedad, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor, de acuerdo a NIIF para

Pymes no está permitida la revalorización de los componentes de Propiedad, Planta y Equipo.

El rubro contemplado en el balance está destinado a la venta, de modo que no se aplicará el procedimiento de reavaluo ya que en el momento de la negociación, se reconocerá el monto de la plusvalía en los resultados del periodo en que se realice la negociación.

En ese momento se establecerá su valor razonable.

#### **1.8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes corresponden a: cuentas y documentos por pagar con terceros y relacionadas, anticipos de clientes, otras obligaciones y pasivos corrientes, las cuales se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

#### **1.9. Capital suscrito.**

El capital social está constituido por acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del patrimonio neto.

#### **1.10. Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses de fondos invertidos. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados en la fecha en que se recibe el pago, para lo cual se deberá cumplir con las siguientes condiciones:

- (a) el importe de los ingresos pueda determinarse con fiabilidad;
- (b) sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- (c) el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- (d) los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

En el caso que no se cumplan las condiciones mencionadas anteriormente no se reconocerá ingresos en los estados financieros.

### 1.11. Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas, corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

En gasto interés es registrado bajo el método del devengado y provienen de las obligaciones contraídas por la Compañía.

### 1.12. Estado de Flujo de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

## 2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre, 2012	Diciembre, 2011
BANCO PICHINCHA	197,142.13	83,568.93
BANCO SOLIDARIO	150,000.00	0.00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>347,142.13</b>	<b>83,568.93</b>

## 3 DOCUMENTOS Y CUENTAS POS COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre, 2012	Diciembre, 2011
CUENTAS POR COBRAR	15,687.84	147,168.84
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15,687.84</b>	<b>147,168.84</b>

Saldo pendiente de pago señora Rosa Cotacaquí por venta de inmueble.

#### 4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre, 2012	Diciembre, 2011
DEPARTAMENTO	SALAZAR		
GOMEZ		48,508.87	48,508.87
DEPR. ACUMULADA		-48,508.87	-48,508.87
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

#### 5 INVERSIONES LARGO PLAZO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	% Particip.	Diciembre, 2012	Diciembre, 2011
EDIMPRES	0.07012%	1,417.82	2,849.95
PANAMERICANA DEL ECUADOR	0.9800%	-	117,378.58
LEVAPAN DEL ECUADOR	5.7500%	937,764.86	828,511.91
COFIEC		453.31	453.31
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>939,635.99</b>	<b>949,193.75</b>

La inversión en PANAMERICANA DEL ECUADOR fue negociada en el año 2012.

#### 6 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre, 2012	Diciembre, 2011
HONORARIOS PROFESIONALES			
CUENTAS POR PAGAR			
RELACIONADAS		2,033.95	2,777.63
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2,033.95</b>	<b>2,777.63</b>

## 7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2012	Diciembre, 2011
ANTICIPO IMPUESTO RENTA	9,550.00	0.00
RETENCION IVA POR PAGAR	159.00	0.00
RETENCION FUENTE POR PAGAR	132.50	0.00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9,841.50</b>	<b>0.00</b>

## 8. CAPITAL SOCIAL.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	% Particip.	Diciembre, 2012	Diciembre, 2011
Rocio Pinto Brauer	0.155%	124.00	124.00
Elena Pinto Mancheno	0.155%	124.00	124.00
Alexandra Pinto Mancheno	0.156%	125.00	125.00
Susana Pinto Mancheno	0.155%	124.00	124.00
Germánico Pinto	0.068%	54.00	54.00
Mauricio Pinto Mancheno	0.156%	125.00	125.00
Conectar SA	0.155%	124.00	124.00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1.000%</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>

## 9. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La provisión para el impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011, ha sido calculada aplicando la tasa del 23% y 24% respectivamente.

## 10. CAPITAL SUSCRITO.

Está constituido al 31 de diciembre de 2012 y 2011 y 01 de enero de 2011, por 800.00 participaciones de valor nominal de 1 dólar cada una respectivamente.

## 11. INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2012	Diciembre, 2011
DIVIDENDOS	97,750.00	112,101.25
UTILIDAD VENTA ACCIONES	24,118.89	
OTROS INGRESOS	1,208.41	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>123,077.30</b>	<b>112,101.25</b>