

## **INDUSTRIAL GALPOSA S.A.**

### **NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

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

Industrial Galposa S.A.-. (La Compañía) fue constituida como Sociedad Anónima en la ciudad de Guayaquil el 10 de mayo de 1985, e inscrita en el Registro Mercantil 03 de septiembre del mismo año. Su actividad principal es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

Mediante Resoluciones No. 06.Q.ICI.003 y No. 06.Q.ICI.004 publicadas en el R.O.348 de septiembre 4 del 2006 dispuso que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF sean de aplicación obligatoria a partir de enero 1 del 2009 por parte de las entidades sujetas a su control, decisión que fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 publicada en el suplemento del R.O. No. 378 de julio 10 de 2008.

El 31 de diciembre de 2008, la Superintendencia de Compañía emitió la Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el R.O.498 que establece un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF mediante la cual determina que la Compañía deberá aplicarlas desde que inicia sus actividades.

Las políticas contables más significativas se resumen a continuación:

**Bases de presentación.-** La Compañía mantiene sus registros contables en US dólares de acuerdo con las NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés). Hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), no obstante al 1 de enero del 2012, los mismo fueron ajustados.

**Ingresos por Arriendos.-** Constituyen cánones de arriendos registrados según se devengan.

**Otros activos no corrientes - Inversiones:-** Están registrados al valor de mercado negociables en Bolsa de valores.

**Propiedades y equipos, netos.-** Están contabilizados al valor de un avalúo practicado por un perito independiente inscrito y calificado ante la Superintendencia de Compañías. De acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF algunas partidas de propiedad planta y equipo pueden sufrir importantes y volátiles movimientos en su valor, necesitando entonces una revaluación anual, caso contrario en su lugar puede ser suficiente la revaluación cada tres o cinco años.

La tasa de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<b>Activo</b>	<b>Tasa</b>
Edificio	2.86%

## **INDUSTRIAL GALPOSA S.A.**

### **NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

#### **1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)**

**Reserva de capital.-** Registra saldos de las cuentas "Reexpresión monetaria" y "Reserva por revalorización del patrimonio" generados por el ajuste de brechas al 31 de diciembre de 1999 y ajuste por corrección monetaria del patrimonio al 31 de marzo de 2000.

#### **2.- INVERSION TEMPORAL**

Al 31 de diciembre de 2012, constituye la cuenta de ahorro Mas Milenio del Banco Bolivariano, con un plazo mínimo de permanencia (depósito) de 30 días, que genera el 3% de rendimiento anual.

#### **3.- CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre de 2012, están constituidas como sigue:

	US dólares
Partes Relacionadas:	
Predial e Inversionista Primero de Mayo S.A.	\$ 2.000,00 ✓
Clientes no relacionados:	\$ 1.589,00 ✓
Empleados y otros:	
Mario Martínez Morejón	\$ 200,00 ✓
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.789,00 ✓</b>

Partes relacionadas no tienen fecha de vencimiento específica y no genera intereses.

#### **4.- IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre, están constituidas como sigue:

IVA Pagado	\$ 119,50 ✓
Retención IVA 70%	\$ 184,80 ✓
Retención IVA 100%	\$ 316,80 ✓
Retención en la Fuente	\$ 13.668,92 ✓

#### **5.- INVERSIONES PERMANENTES**

Al 31 de diciembre del 2012, constituyen acciones en varias compañías y están registradas al valor nominal mas aportes para futuro aumento de capital, reportados en los estados financieros de las mismas fechas en que fueron adquiridas, según se detalla a continuación:

	% Participación	2012 US Dólares
Produbanco		\$ 3.750,00
Alicota	0.18%	\$ 4.992,00
<b>Total</b>		<b>\$ 8.742,00</b>

## **INDUSTRIAL GALPOSA S.A.**

### **NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

#### **5.- INVERSIONES PERMANENTES (Continuación)**

A la presente fecha la compañía se encuentra gestionando la entrega de información con el propósito de determinar el porcentaje de participación en Produbanco.

#### **6.- OTRAS INVERSIONES A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2012, constituyen los siguientes títulos emitidos por las siguientes compañías:

	No. Título	Fecha de Inicio	Fecha de Vencimiento	V. Inicial	Al 31/12/12	Interés
Envases del Litoral	360/360	11/11/2011	11/11/2016	\$ 30.000,00	\$ 24.000,00	8%
Heladosa	360/360	25/04/2012	25/04/2016	\$ 10.000,00	\$ 8.750,00	7.5%
Guayaquil Visión	365/360	11/06/2012	03/12/2013	\$ 10.000,00	\$ 6.666,64	10%
Lipagli	365/360	31/07/2012	21/07/2014	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	10%
Guayaquil Visión	360/360	11/06/2012	03/12/2013	\$ 5.000,00	\$ 5.000,00	10%
Comandato	360/360	17/08/2012	17/08/2015	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	8.25%

Durante el 2012, la compañía recibió US\$ 7.733,01 por intereses devengados y fueron registrados en resultados.

#### **7.- PROPIEDADES**

Al 31 de diciembre, el movimiento fue como sigue:

	<b>Saldos dic. 31 2012</b>
	<b>US dólares</b>
Terreno	\$ 142.996,04
Edificio	\$ 639.935,85
Subtotal	\$ 782.931,89
(-) Depreciación acumulada	\$ 18.302,17
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 764.629,72</b>

#### **8.- CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre están constituidas como sigue:

	<b>2012</b>
	<b>UD Dólares</b>
Proveedores:	\$ 3.424,65
Partes Relacionadas	
Predial e Inversionista Primero de Mayo S.A.	\$ 30,04
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.454,69</b>

## **INDUSTRIAL GALPOSA S.A.**

### **NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

#### **8.- CUENTAS POR PAGAR (Continuación)**

Proveedores no generan intereses y su plazo promedio de vencimiento es 30 días. Adicionalmente se incluye al 31 de diciembre del 2012 a la compañía Predial e Inversionista Primero de Mayo, compañía relacionada con el valor de \$30.04.

Parte relacionada no genera intereses ni tiene fecha de vencimiento específico.

#### **9.- PASIVOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre, están constituidos por provisiones de beneficios sociales y su movimiento como sigue:

	<b>2012</b>
	<b>US dólares</b>
Saldo Inicio de año	\$ 1.108,81
(+) Provisiones	\$ 2.504,88
(-) Pagos	\$ 2.483,25
Saldo a Fin de año	\$ 1.130,44

#### **10.- DEPOSITO EN GARANTIA**

Al 31 de diciembre de 2012, están constituidas como sigue:

Filaret	680,00
Alimentsa Dietas y Alimentos	2.160,00
U. Católica Santiago de Guayaquil	1.500,00
Incodiprosa	1.500,00
Eurox	1.550,00
Mission Petroleum	1.600,00
Banana Light	3.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>11.990,00</b>

#### **11.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2012, el capital de la compañía es US\$ 800,00 dividido en 20.000 Acciones ordinarias y nominativas de US\$ ,0.04 siendo sus accionistas las siguientes compañías:

Netador C. Ltda.	792,00
Bledor C. Ltda.	8,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$800,00</b>

## **INDUSTRIAL GALPOSA S.A.**

### **NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

#### **12.- IMPUESTO A LA RENTA**

La depuración de la base imponible para el cálculo de impuesto a la renta del año fue como sigue:

	<b>AÑO 2012</b>
	<b>US dólares</b>
Utilidad antes de participación a empleados	10.521,46
(-) Participación de Trabajadores	(1.578,22)
(+) Gastos no deducibles	32.500,73
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	562,75
(-) Dividendos recibidos Exentos	(0.00)
(-) Otras Rentas exentas	(7.733,01)
(+) Participación de trabajadores Atribuible a Ingresos exentos	1.075,54
Base Imponible	35.349,25
23% Impuesto a la renta	8.130,33

#### **INFORMATIVO:**

Anticipo Calculado en declaración año anterior \$1.060,01

Impuesto a la Renta Causado mayor que el anticipo \$7.070,32

Anticipo pendiente de pago \$1.060,01

#### **13.- OTRAS REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**

En cumplimiento a requerimientos de Superintendencia de compañías, efectuamos las siguientes revelaciones.

**Evento posterior:** Entre diciembre 31 de 2012 fecha de corte de los estados financieros y marzo 28 de 2013 no han existido situaciones relevantes que amerite revelarse en el informe.

**Activos, pasivos, contingentes y cuentas de orden.-** Al 31 de diciembre de 2012, la compañía no mantiene activos y/o pasivos de carácter contingentes que alteren las cifras de los estados financieros.

**Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.-** La compañía ha dado cumplimiento a las medidas correctivas de control interno establecido el año anterior.



**SRA. ELIZABETH MOELLER CAMACHO**  
**GERENTE**



**CPA. CARMEN ESCALANTE RAMIREZ**  
**CONTADOR**