

INDUSTRIAL GALPOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 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.

Declaración de cumplimiento.- Tal como es requerido por la Normas Internacionales de Información Financiera, los estados financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, han sido ajustados, con el propósito de ser utilizados exclusivamente en el proceso de aplicación de las NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables. Las áreas que involucran mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, son descritos más adelante. Las estimaciones y supuesto utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

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).

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.

INDUSTRIAL GALPOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

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

Activo	Tasa
Edificio	2.86%

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. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre, están constituidas como sigue:

	2013	2012
US dólares.....	
Caja y bancos	21.282	9.132
Fondo Milenio del Banco Bolivariano que genera el 3% de rendimiento efectivo y constituye 38,91 unidades a US\$ 161,98	-	7.107
Total	21.282	16.239

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2013, están constituidas como sigue:

	2013	2012
	US dólares	
Partes Relacionadas:		
Predial e Inversionista Primero de Mayo S.A.		2.000,00
Cientes no relacionados:	1.934,22	1.589,00
Empleados y otros:		200,00
TOTAL	1.934,22	3.789,00

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

INDUSTRIAL GALPOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre, están constituidas como sigue:

	2013	2012
US dólares.....	
Seguros anticipados	1.941	239
Anticipo a proveedores	1.000	-
Total	2.941	239

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, están constituidas como sigue:

	2013	2012
US dólares.....	
IVA Pagado	68	120
Retención IVA 70%	147	185
Retención IVA 100%	429	317
Retención en la Fuente	12.776	13.669

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETOS

Al 31 de diciembre de 2013, el movimiento fue como sigue:

	Saldos enero 1, 2012	Adiciones y/o gasto	Saldos dic. 31, 2012	Saldos enero 1, 2013	Adiciones y/o gasto	Saldos dic. 31, 2013
(US dólares).....					
Terrenos	142.996		142.996	142.996		142.996
Edificios	639.936		639.936	639.936		639.936
Subtotal	782.932	0	782.932	782.932	0	782.932
(-) Depreciación acumulada	0	18.302	18.302	18.302	18.302	36.604
Total	782.932	-18.302	764.630	764.630	-18.302	746.328

INDUSTRIAL GALPOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

7. **ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO**

Al 31 de diciembre de 2013, están constituidos como sigue:

Número de Título	Emisor	Fecha		Valor		Interes
		Inicio	Vencimiento	Inicio	al 31/12/2013	
12	COMERCIAL COMANDATO	17/08/2012	17/08/2015	20.000	13.241	8,25%
1	ENVASES DEL LITORAL	11/11/2011	11/11/2016	30.000	18.000	8,00%
1	HELADOSA	25/04/2012	25/04/2016	10.000	6.250	7,50%
1	LIPAGLI	31/07/2012	29/10/2012	10.000	5.000	7,50%
6	REYSAC	02/08/2013	02/08/2018	25.000	25.000	8,25%
Total					67.491	

Durante el año 2013 la Compañía recibió US\$ 5.437,07 por intereses devengados y fueron registrados en resultados

8. **OTRAS INVERSIONES PERMANENTES**

Al 31 de diciembre del 2013, 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	2013US dólares.....	2012
Produbanco	0,017%	3.603	3.750
Alicosta	0,177%	4.992	4.992
Peakforest	0,357%	15.000	0
Total		23.595	8.742

Con el propósito de registrar las inversiones a valor de mercado; durante el ejercicio 2013 la compañía realizó los siguientes ajustes con crédito a patrimonio (Nota 15)

Produbanco \$ - 611.44

INDUSTRIAL GALPOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**

9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre están constituidas como sigue:

	2013	2012
US dólares.....	
Proveedores:	4.300	3.425
Partes Relacionadas		
Predial e Inversionista Primero de Mayo S.A.	5	30
Impuestos	1.081	881
Participacion de Trabajadores	789	1.578
Impuesto a la renta del ejercicio	621	8.130
Otros	772	711
TOTAL	7.568	14.755

Proveedores no generan intereses y su plazo promedio de vencimiento es 30 días. Partes relacionadas no generan intereses ni tienen fecha de vencimiento específica.

10. PASIVOS ACUMULADOS

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

	2013	2012
US dólares.....	
Saldo Inicio de año	1.130	1.109
(+) Provisiones	6.553	2.505
(-) Pagos	5.949	2.483
Saldo a Fin de año	1.735	1.130

11. INGRESOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2013, están constituidos por provisión de intereses por devengar de los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento detallados en NOTA 7.

INDUSTRIAL GALPOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**

12. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2013, están constituidas como sigue:

Filaret	680,00
Bananaligth	3.150,00
U. Católica Santiago de Guayaquil	1.500,00
Incodiprosa	1.500,00
Eurox	1.550,00
Mission Petroleum	1.600,00
TOTAL	9.980,00

13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2013, 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
TOTAL	\$800,00

14. RESERVA DE CAPITAL

Representa los saldos de las cuentas "reexpresión monetaria" y "reserva por revalorización del patrimonio" por US\$ 31.581,11 originados por la conversión de estados financieros de sucres a US dólares realizada a marzo 31 de 2000

15. RESULTADOS ACUMULADOS - ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Al 31 de diciembre de 2013 Y 2012, están constituidos por los ajustes registrados en los estados financieros en la aplicación por primera vez de las NIIF; según se detalla a continuación

	US dólares
Propiedad planta y equipo	766.305
Otras Inversiones permanentes	-611
Total	765.694

INDUSTRIAL GALPOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

16. IMPUESTO A LA RENTA

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

	2013	2012
US dólares.....	
Utilidad antes de participación a empleados	5.257	10.521
(-) Participación de Trabajadores	-788	-1.578
(+) Gastos no deducibles	3.406	32.501
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	175	563
(-) Dividendos recibidos Exentos	-678	(0.00)
(-) Otras Rentas exentas	-5.437	-7.733
(+) Participación de trabajadores Atribuible a Ingresos exentos	892	1.076
Base Imponible	2.825	35.349
22-23% Impuesto a la renta	621	8.130

INFORMATIVO:

Anticipo Calculado en declaración año anterior \$5.681,73

Impuesto a la Renta Causado mayor que el anticipo \$0.00

Anticipo pendiente de pago \$5.681,73

17. 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 2013 fecha de corte de los estados financieros y Junio 9 de 2014 no han existido situaciones relevantes que amerite revelarse en el informe.

Activos, pasivos, contingentes y cuentas de orden.- Al 31 de diciembre de 2013, 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 RAMÍREZ
CONTADOR