

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

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

#### **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 2014, 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 involucren 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 negociable 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 2015 Y 2013**

#### **1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continúa)**

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

<b>Activo</b>	<b>Tasa</b>
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. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre, están constituidas como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>.....US dólares.....</b>	
Caja y bancos	6.285	16.530
<b>Total</b>	<b>6.285</b>	<b>16.530</b>

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

Al 31 de diciembre de 2015, están constituidas como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>US dólares</b>	
Partes Relacionadas:		
Predial e Inversionista Primero de Mayo S.A.	0	26.931
Mocanati	0	21.887
Elizabeth Moeller	4.950	6.500
Cartopel	40.000	0
Cientes no relacionados:	9.384	2.489
<b>TOTAL</b>	<b>54.334</b>	<b>57.807</b>

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

La cuenta Mocanati Cía. Ltda. Se origina por la transferencia de inversiones que la compañía mantenía en el capital de Alicosta BK Holding y la Cumbre Forestal Peakforest S.A.

Cartones Nacionales Cartopel S.A., se respalda con pagaré a la orden, a una tasa de interés del 7% anual, con una fecha de vencimiento en junio 6 de 2016.

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

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

##### **4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre, están constituidas como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>.....US dólares.....</b>	
Seguros anticipados	2.396	2.364
<b>Total</b>	<b>2.396</b>	<b>2.364</b>

##### **5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre, están constituidas como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>.....US dólares.....</b>	
IVA Pagado	36	121
Retención IVA	1.712	715
Retención en la Fuente	17.552	15.179
<b>TOTAL</b>	<b>19.299</b>	<b>16.014</b>

##### **6. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETOS**

Al 31 de diciembre de 2015, el movimiento fue como sigue:

	<b>Saldos</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Saldos</b>	<b>Saldos</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Saldos</b>
	<b>enero 1,</b>	<b>y/o gasto</b>	<b>dic. 31,</b>	<b>enero 1,</b>	<b>y/o gasto</b>	<b>dic. 31,</b>
	<b>2014</b>		<b>2014</b>	<b>2015</b>		<b>2015</b>
	<b>.....(US dólares).....</b>					
Terrenos	142.996		142.996	142.996		142.996
Edificios	639.936		639.936	639.936		639.936
Instalaciones	0		0	0	50.000	50.000
Subtotal	782.932	0	782.932	782.932	0	832.932
(-) Depreciación acumulada	36.604	18.302	54.906	54.906	18.302	73.208
<b>Total</b>	<b>746.328</b>	<b>-18.302</b>	<b>728.026</b>	<b>728.026</b>	<b>-18.302</b>	<b>759.724</b>

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

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

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

Al 31 de diciembre de 2015, están constituidos como sigue:

Número de Título	Emisor	Fecha		Valor		
		Inicio	Vencimiento	Inicio	al 31/12/2015	Interés
1	ENVASES DEL LITORAL	11/11/2011	11/11/2016	30.000	6.000	8,00%
1	HELADOSA	25/04/2012	25/04/2016	10.000	1.250	7,50%
6	REYSAC	02/08/2013	02/08/2018	25.000	17.571	8,25%
<b>Total</b>					<b>24.821</b>	

Durante el año 2015 la Compañía recibió US\$ 3.124,69 por intereses devengados y fueron registrados en resultados

#### **8. OTRAS INVERSIONES PERMANENTES**

Al 31 de diciembre del 2015, están constituidas como siguen:

		2015	2014
	% Participación	.....US dólares.....	
Produbanco	0,02%	0	3.603
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>3.603</b>

En el 2015 fueron transferidas a favor de Mocanati Cía. Ltda. (Relacionada) las inversiones que la Compañía mantenía en el capital de Produbanco. La mencionada transferencia fue realizada a valor de mercado por medio de la Bolsa de Valores y origino cuenta por cobrar a la compañía relacionada. Según se detalla a continuación:

	Número de acciones vendidas	Valor de negociación unitario	Total Valor de negociación	Saldo según registro contable	Perdida en venta de inversiones
Ptodubanco	3785	0,91	3.444	3.924	-479
<b>TOTAL</b>					<b>-479</b>

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

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

#### **9. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre están constituidas como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>.....US dólares.....</b>	
Proveedores:	6.900	6.403
Impuestos	1293	1.170
Participación de Trabajadores	0	548
Impuesto a la renta del ejercicio	5.806	5.751
Otros	1025	801
<b>TOTAL</b>	<b>15.024</b>	<b>14.673</b>

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:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>.....US dólares.....</b>	
Saldo Inicio de año	1.905	1.735
(+) Provisiones	7.023	6.191
(-) Pagos	6.857	6.021
<b>Saldo a Fin de año</b>	<b>2.071</b>	<b>1.905</b>

#### **11. INGRESOS DIFERIDOS**

Al 31 de diciembre de 2015, 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 2015 Y 2014**

#### **12. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2015, están constituidas como sigue:

Filaret	680
U. Católica Santiago de Guayaquil	1.500,00
Incodiprosa	1.500,00
Cedeño Lopez Gonzalez (Zibupor)	3.150,00
Eurox	3.300,00
Tecnomuro	3.307,50
<b>TOTAL</b>	<b>13.437,50</b>

#### **13. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2015, 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>

#### **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 2015 Y 2014, 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
<b>Total</b>	<b>766.305</b>

#### **16. SUPERAVIT POR REVALORIZACIÓN DE INVERSIONES**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, constituyen ajustes realizadas a las inversiones con el propósito de registrar su saldo a calor de realización.

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

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

#### **17. IMPUESTO A LA RENTA**

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

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>.....US dólares.....</b>	
Utilidad/Perdida antes de participación a empleados	-7.867	3.654
(-) Participación de Trabajadores	0	-548
(+) Gastos no deducibles	21.261	1.790
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	10	0
(-) Dividendos recibidos Exentos	-495	-279
(-) Otras Rentas exentas	0	-7.281
(+) Participación de trabajadores Atribuible a Ingresos exentos	0	1.134
Base Imponible	12.909	-1.530
22% Impuesto a la renta	2.840	0

#### **INFORMATIVO:**

Anticipo Calculado en declaración año anterior \$5.806,10

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

Anticipo pendiente de pago \$5.806,10

#### **18. 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 2015 fecha de corte de los estados financieros y abril 01 de 2016 no han existido situaciones relevantes que amerite revelarse en el informe.

**INDUSTRIAL GALPOSA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

**Activos, pasivos, contingentes y cuentas de orden.-** Al 31 de diciembre de 2015, 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**