

INDUSTRIAL GALPOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

1

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 2016, 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 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 2018 Y 2017

2

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continúa)

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:

	2018	2017
US dólares.....	
Caja y bancos	25.357	26.694
Equivalentes al efectivo	31.616	10.200
Total	56.973	36.894

Al 31 de Diciembre de 2018 está constituida por:

FIDUCIA

- **\$20.936,61** correspondiente 158,12170650 unidades valoradas a US\$ 132,40817372 del Fondo de Inversión Administrado CENTENARIO RENTA generó un rendimiento en el último mes de 5,22%;
- **\$10.678.97** correspondiente 67.03136269 unidades valoradas a US\$ 159.31297991 del Fondo de Inversión Administrado ACM PRESTIGE generó un rendimiento en el último mes de 4,63.

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018, están constituidas como sigue:

	2018	2017
	US dólares	
Cientes no relacionados:	17.216	14.796
Otras cuentas por cobrar	30	-
TOTAL	17.246	14.796

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 2018 Y 2017

3

4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre, están constituidas como sigue:

	2018	2017
US dólares.....	
Seguros anticipados	-	3.854
Anticipo a Proveedores	-	554
Total	-	4.408

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, están constituidas como sigue:

	2018	2017
US dólares.....	
IVA Pagado	394	279
Retención IVA	-	197
Retención en la Fuente	6.810	24.140
TOTAL	7.204	24.616

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETOS

Al 31 de diciembre, el movimiento fue como sigue:

	Saldos enero 1, 2017	Adiciones y/o gasto	Saldos dic. 31, 2017	Saldos enero 1, 2018	Adiciones y/o gasto	Saldos dic. 31, 2018
(US dólares).....					
Terrenos	142.996		142.996	142.996		142.996
Edificios	639.936		639.936	639.936		639.936
Instalaciones	55.430		55.430	55.430		55.430
Subtotal	838.362	0	838.362	838.362	0	838.362
(-) Depreciación acumulada	95.537	23.845	119.382	119.382	23.845	143.227
Total	742.825	-23.845	718.980	718.980	-23.845	695.135

INDUSTRIAL GALPOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

4

7. ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO

Al 31 de diciembre, están constituidos como sigue:

Emisor	Fecha		Valor		Interés
	Inicio	Vencimiento	Inicio	al 31/12/2018	
Edesa	20/06/2018	20/06/2022	40.000	39.533	8,50%
Alpha Factoring	25/10/2018	25/10/2022	30.000	30.000	8,00%
Dilipa	16/11/2018	16/11/2022	10.000	10.000	7,75%
Tia	16/08/2016	20/04/2021	50.350	26.500	8,25%
Almmacenes Boyaca	12/09/2017	11/09/2021	20.000	13.750	8,00%
Tu pasa	11/10/2017	04/10/2022	15.000	12.000	8,00%
Total				131.783	

Durante el año 2018 la Compañía recibió US\$ 6.549,33 por intereses devengados y fueron registrados en resultados.

8. OTRAS INVERSIONES PERMANENTES

Al 31 de diciembre están constituidas como siguen:

	% Participación	2017	2016
	US dólares.....	
Produbanco	0,02%	378,24	249,32
Total		378,24	249,32

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía ajustó sus inversiones permanentes al Valor razonable. El mencionado registro se realizó con resultados (Utilidad /Pérdida) del ejercicio según detalla a continuación:

Ganancia por medición de inversiones

Produbanco	80
Total	80

INDUSTRIAL GALPOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

5

9. OTRAS INVERSIONES PERMANENTES

La Compañía recibió ingresos por repartición de dividendos como sigue:

	2018	2017
US dólares.....	
En efectivo		
Produbanco	-	11,41
Subtotal	<u>0</u>	<u>11,41</u>
En acciones		
Produbanco	49	35
Subtotal	<u>49</u>	<u>35</u>
Total	49	46,41

10. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre están constituidas como sigue:

	2018	2017
US dólares.....	
Proveedores:	11.323	8.186
Impuestos	1.395	1.245
Participación de Trabajadores	7.061	445
Impuesto a la renta del ejercicio	-	3.866
Otros	368	339
TOTAL	20.147	14.080

Proveedores no generan intereses y su plazo promedio de vencimiento es 30 días.

INDUSTRIAL GALPOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

6

11. PASIVOS ACUMULADOS

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

	2018	2017
US dólares.....	
Saldo Inicio de año	1.442	1.491
(+) Provisiones	3.411	3.291
(-) Pagos	3.638	3.340
Saldo a Fin de año	1.215	1.442

12. INGRESOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2018, están constituidos por provisión de intereses por devengar de los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento detallados en NOTA 7.

13. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018, están constituidas como sigue:

Filaret	2.400
U. Católica Santiago de Guayaquil	1.500
Incodiprosa	1.500
Cedeño Lopez Gonzalez (Zibupor)	3.150
Eurox	1.752
Tecnomuro	3.308
Impordycom	2.100
TOTAL	15.709

14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018, el capital de la compañía es US\$ 20.800,00 dividido en 520.000 Acciones ordinarias y nominativas de US\$,0.04 siendo sus accionistas las siguientes compañías:

Netador C. Ltda.	20.592,00
Bledor C. Ltda.	208,00
TOTAL	\$20.800,00

INDUSTRIAL GALPOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

7

15. RESERVA LEGAL

Al 31 de Diciembre está constituida por \$ 2.629,41

16. 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

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

Al 31 de diciembre de 2018, están constituidos por los ajustes registrados en los estados financieros en la aplicación por primera vez de las NIIF más los ajustes realizados en el 2013 a las inversiones con el propósito de registrar su saldo a valor de realización; según se detalla a continuación:

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

18. IMPUESTO A LA RENTA

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

	2018	2017
US dólares.....	
Utilidad/Perdida antes de participación a empleados	47.070	2.964
(-) Participación de Trabajadores	-7060,5	-444,53
(+) Gastos no deducibles	27.820	18.497
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0	0
(-) Dividendos recibidos Exentos	-49	-46,41
(-) Otras Rentas exentas	-6406,7	-4007,32
(+) Participación de trabajadores Atribuible a Ingresos exentos	968,26	608,06
Base Imponible	62.342	17.571
22% Impuesto a la renta	13.715	3.866

INFORMATIVO:

Anticipo Calculado en declaración año anterior \$0,00

Impuesto a la Renta Causado mayor que el anticipo \$13.715,34

Anticipo pendiente de pago \$0.00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

19. 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 2018, fecha de corte de los estados financieros y abril 05 de 2019, no han existido situaciones relevantes que amerite revelarse en el informe.

Activos, pasivos, contingentes y cuentas de orden.- Al 31 de diciembre de 2018, 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**