

GILAUCO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al

31 de Diciembre 2015

1. Marco Legal y Operaciones

Marco Legal

En relación al Marco Legal y Elementos de Planificación Estratégica de la Empresa se describe lo siguiente:

Recomendación:

Al Gerente General: Dar la atención respectiva a las Recomendaciones Emitidas

2. Políticas Contables

Presentación de los Estados Financieros y NEC

Los Estados Financieros de GILAUCO S.A. correspondientes al año 2015, se enmarcan dentro las NIIF para PYMES en lo referente a presentación y elementos que lo conforman. Los Estados Financieros por el año 2015 han sido presentados en USD Dólares.

3. Composición de los Principales Rubros

3.1 Cuentas por Cobrar

GILAUCO S.A. en el año 2014, registra USD\$108,029.71 en Cuentas por Cobrar, los saldos de estas cuentas a este nivel son totalizados y se mantiene en paralelo el Auxiliar respectivo por medio de un sistema informático.

Recomendación

Al Gerente General: Realizar la Gestión de Cobro del Saldo de la cuenta por cobrar y además, considerar el Análisis para Proveer Recursos por Cuentas Incobrables que sean originadas por el giro del negocio y previa calificación.

3.2 Pagos Anticipados

Se registra USD\$45,571.94, de los cuales existen saldos de Retención IVA e IVA Crédito Tributario.

Recomendación

Al Gerente General: El Saldo de Pagos Anticipados debe ser liquidado.

3.3 Propiedades y Equipos

Se registra USD\$308,373.88, incluida la Depreciación Acumulada de los mismos.

3.4 Cuentas por Pagar

En el año 2014, se tiene un saldo de USD\$55,229.68, cuyo detalle consta en los Auxiliares del sistema informático.

3.5 Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Se tiene un valor de USD\$600,310.85 registrado en Cuentas del Pasivo no corriente.



Santiago Serrano Tosi
Gerente General



Vivian Bustamante Macarlupo
Contadora