



**MARLENE ROBLERO SAAD**  
CONSULTORA Y AUDITORA

CDLA. SAMANES MZ 122 - V 9  
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453  
E-MAIL: roblero\_asociados@hotmail.com  
GUAYAQUIL - ECUADOR

**GLISS S.A.**

---

**Estados Financieros por el año terminado**

**al 31 de diciembre del 2018**

**e informe de la Auditoría Externa**

---



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los accionistas de  
**GLISS S. A.**  
Guayaquil, Ecuador

**Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía GLISS S. A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de GLISS S. A., al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera (NIF).

### **Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe. Somos auditores independientes de la compañía, de conformidad con el Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en Inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador; y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **Responsabilidades de la Administración, de los Accionistas y de los Directores en relación con los estados financieros.**

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (Marco Conceptual Aplicable) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía, de cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

La administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una desviación material cuando exista. Las desviaciones pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además como parte de nuestra auditoría también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración de la Compañía.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o; si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada.

Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable. ☺



**MARLENE ROBLERO SAAD**  
CONSULTORA Y AUDITORA

CDLA. SAMANES MZ. 122 -- V. 9  
TLF: 04 2214700 CEL (09) 94360463  
E-MAIL: roblero\_asociados@hotmail.com  
GUAYAQUIL – ECUADOR

### INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Comunicamos a los responsables de la administración de la Compañía, entre otras cosas, en el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Marlene Roblero Saad

Licencia Profesional No. 14968

Superintendencia de Compañías No.SC-RNAE2-279

Mayo 20 del 2019



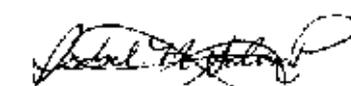
GLISS S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
(expresado en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>ACTIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	6.897,45	4.921,12
ACTIVOS FINANCIEROS	7	337,00	25.155,80
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8	10.000,00	10.000,00
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	176.594,37	153.637,43
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<u>193.828,82</u>	<u>193.714,35</u>
<b>NO CORRIENTE</b>			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10	622.346,71	631.938,18
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	11	3.000,00	3.000,00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<u>625.346,71</u>	<u>634.938,18</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u><b>819.175,53</b></u>	<u><b>828.652,53</b></u>
<b>PASIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12	397.535,46	371.192,10
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		0,00	14.948,96
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13	26.612,87	18.014,34
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	14	77.809,78	44.569,33
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<u>451.958,11</u>	<u>448.719,73</u>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<u><b>451.958,11</b></u>	<u><b>448.719,73</b></u>
<b>PATRIMONIO NETO</b>	15	<u><b>367.217,42</b></u>	<u><b>379.932,80</b></u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u><b>819.175,53</b></u>	<u><b>828.652,53</b></u>

Ver notas a los estados financieros

  
Ing. Andrés Durán Ballón Carrón  
Gerente General

  
CPA. Isabel Salas Pinto  
Contadora General



GLISS S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

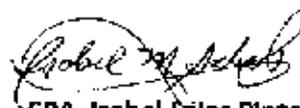
por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(expresado en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>INGRESOS</b>	16		
VENTA DE SERVICIOS		383.936,56	436.459,30
OTROS INGRESOS		165,89	27,70
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<u>384.102,45</u>	<u>436.487,00</u>
<b>GASTOS</b>	17		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		390.883,42	434.244,70
<b>TOTAL GASTOS</b>		<u>390.883,42</u>	<u>434.244,70</u>
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>		-6.780,97	2.242,30
<b>MENOS:</b>			
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		0,00	-336,34
IMPUESTO A LA RENTA	18	-5.934,41	-476,49
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO</b>		<u>-12.715,38</u>	<u>1.429,47</u>

Ver notas a los estados financieros

  
Ing. Andrés Durán Ballén Carrón  
Gerente General

  
CPA. Isabel Salas Pinto  
Contadora General



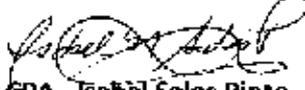
GLISS S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
(expresado en U.S. dólares)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE SOCIOS	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIAS (PÉRDIDAS)	TOTAL
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2016</b>	<b>300,00</b>	<b>61.520,00</b>	<b>0,00</b>	<b>308.069,87</b>	<b>8.113,46</b>	<b>378.503,33</b>
Transfiere a resultados acumulados				8.113,46	-8.113,46	0,00
Ganancia del ejercicio					1.429,47	1.429,47
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2017</b>	<b>300,00</b>	<b>61.520,00</b>	<b>0,00</b>	<b>316.183,33</b>	<b>1.429,47</b>	<b>379.932,80</b>
Transfiere a resultados acumulados				1.429,47	-1.429,47	0,00
Apropiación 10% Reserva Legal			400,00	-400,00		0,00
Pérdida del ejercicio					-12.715,38	12.715,38
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018</b>	<b>300,00</b>	<b>61.520,00</b>	<b>400,00</b>	<b>317.212,80</b>	<b>-12.715,38</b>	<b>367.217,42</b>

Ver notas a los estados financieros

  
Ing. Andrés Durán Ballén Carrión  
Gerente General

  
CPA. Isabel Salas Pinto  
Contadora General



**MARLENE ROBLERO SAAD**  
CONSULTORA Y AUDITORA

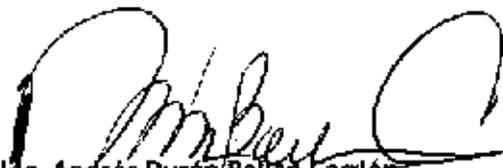
CDLA. SAMANES MZ. 122 - V. 9  
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453  
E MAIL: roblero\_asociados@hotmail.com  
GUAYAQUIL - ECUADOR

GLISS S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
(expresado en U.S. dólares)

<b>DETALLE</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
INGRESOS POR SERVICIOS	383.936,56	436.459,30
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	165,89	27,70
	<u>384.102,45</u>	<u>436.487,00</u>
<b>CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
PAGOS A PROVEEDORES POR SUMINISTROS DE BIENES Y SERVICIOS	-367.226,36	-425.474,43
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	5.100,24	9.008,97
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>1.976,33</u>	<u>2.008,60</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	0,00	-111,60
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<u>0,00</u>	<u>-111,60</u>
<b>VARIACIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	1.976,33	1.897,00
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO</b>	<u>4.921,12</u>	<u>3.024,12</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<u>6.897,45</u>	<u>4.921,12</u>

Ver notas a los estados financieros

  
Ing. Andrés Durán Bailén Carrlón  
Gerente General

  
CPA Isabel Salas Pinto  
Contadora General



**MARLENE ROBLERO SAAD**  
CONSULTORA Y AUDITORA

CDLA. SAMANES MZ. 122 - V. 9  
TLF. 04-2214700 CEL: (09) 94350453  
E-MAIL: roblero\_asociado@hotmail.com  
GUAYAQUIL - ECUADOR

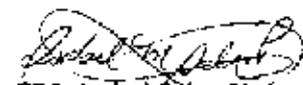
GLISS S.A.

**CONCILIACIÓN ENTRE GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
(expresado en U.S. dólares)

DETALLE	2018	2017
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% PARTICIP. A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>-6.780,97</b>	<b>2.242,30</b>
<b>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>		
AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACIÓN	9.591,47	9.583,10
AJUSTES POR GASTO DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	0,00	-336,34
AJUSTES POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	-5.934,41	-476,49
<b>TOTAL AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>	<b>-3.123,91</b>	<b>11.012,57</b>
<b>CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS</b>		
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN:</b>		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	24.847,64	0,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-28,84	214,39
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-22.956,94	33.059,21
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	26.343,36	38.515,24
OBLIGACIONES FINANCIERAS	-14.943,96	14.943,96
OBLIGACIONES ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2.078,36	32.916,68
OBLIGACIONES CON EL IESS	6.680,55	528,24
OBLIGACION CON LOS TRABAJADORES	-160,38	-27.530,67
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-16.759,55	30.300,71
<b>TOTAL DE CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>5.100,24</b>	<b>-9.003,97</b>
<b>EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>1.976,33</b>	<b>2.008,60</b>

Ver notas a los estados financieros

  
Ing. Andrés Durán Ballén Carrón  
Gerente General

  
CPA: Isabel Salas Pinto  
Contadora General



## **GLISS S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

**(expresadas en U.S. dólares)**

---

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

### **1.1 Constitución y objeto social**

GLISS S.A., está constituida en el Ecuador según consta en la escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo del cantón Guayaquil, Dr. Piero Gastón Aycart Vincenzini el veinte de enero del dos mil cuatro, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el seis de febrero del dos mil cuatro, por un plazo de 50 años. El capital autorizado es de mil seiscientos dólares (US\$ 1.600,00), y el capital suscrito y pagado ochocientos dólares (US\$800,00) dividido en mil seiscientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una (US\$1,00).

La Superintendencia de Compañías observó causales de disolución y liquidación a GLISS S.A. mediante Resolución No. 06-G-II-0007647 del veintitrés de octubre del dos mil ocho e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el ocho de diciembre del dos mil ocho.

El primero de julio del dos mil quince se inscribió en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil la escritura pública de reactivación, cambio de domicilio de la ciudad de Guayaquil al cantón Samborondón y reforma de estatutos de la compañía GLISS S.A. "EN LIQUIDACIÓN", otorgada ante el Notario Séptimo del cantón Guayaquil el diecisiete de noviembre del dos mil catorce por el Abogado Eduardo Alberto Falquéz Ayala.

La dirección de su oficina principal está en la ciudad de Samborondón, La Puntilla (Satélite) Av. La Puntilla, Local 24-25; y tiene como objetivo principal dedicarse a las actividades agrícolas. Al cierre del presente ejercicio la compañía se dedica a prestar servicios de alquiler.

### **1.2 Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, con fecha 5 de abril del 2019, y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de accionistas para su aprobación definitiva.

## **2 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.



**GLISS S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

**(expresadas en U.S. dólares)**

**2.1 Bases de preparación**

Los presentes estados financieros y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés), las que han sido adoptadas en Ecuador el 1 de enero del 2012 con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 94 del 23 de diciembre del 2009), y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros han sido preparados bajo el principio del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a su valor razonable, tal como se explica posteriormente en las políticas contables.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de un mercado en la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado utilizando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la Compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la medición.

**2.2 Enmiendas y mejoras emitidas internacionalmente**

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas y mejoras a las normas existentes, de las cuales La Compañía no las ha adoptado con anticipación. Entre las reformas más importantes y de aplicación obligatoria, describimos a continuación las siguientes:

<b>Norma</b>	<b>Tipo de cambio</b>
Sección 10	Aplicación por cambio de política contable, sobre revalúo, se hará de forma prospectiva.
Sección 17	Opción para utilizar el modelo de revaluación; costo de piezas de sustitución; entre otros.
Sección 18	Vida útil de Intangibles, se basa en criterios de la Gerencia, pero que no supere los 10 años.
Sección 29	Se alinea con redacción actualizada de la NIC 12.
Sección 35	Se permite usar la Sección 35 por más de una vez; incorpora una opción para permitir que las entidades usen el valor razonable, sobre un evento como costo atribuido; y, otros. (3)



## **GLISS S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

**(expresadas en U.S. dólares)**

---

### **2.3 Moneda funcional y de presentación**

Los estados financieros adjuntos se expresan en dólares estadounidenses, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros es el Dólar de los Estados Unidos de América.

### **2.4 Efectivo y equivalentes al efectivo**

Incluye el efectivo en caja y los importes depositados en cuentas corrientes en bancos locales, disponibles a la vista, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

### **2.5 Activos y pasivos financieros**

#### **2.5.1 Clasificación**

Los activos y pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas a cobrar y disponibles para la venta; cuentas por pagar y obligaciones financieras. La clasificación depende del propósito por el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de préstamos y cuentas por cobrar. En los pasivos financieros únicamente posee otros pasivos financieros, las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

#### **(a) Préstamos y cuentas por cobrar**

Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera se clasifican como activos no corrientes. Los activos financieros comprenden las partidas del balance de «Préstamos a empleados, relacionadas y otras cuentas por cobrar» y «efectivo y equivalentes al efectivo» en el balance (Notas 2.4).

#### **(b) Otros pasivos financieros**

Representados en los estados financieros por las cuentas por pagar a proveedores, relacionadas y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera. ↻



## GLISS S.A.

### Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017

[expresadas en U.S. dólares]

---

### 2.5.2 Reconocimiento y medición Inicial y posterior

#### Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o cancelar el pasivo.

#### Medición Inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable con cambios en resultados". Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

#### Medición posterior

(a) Préstamos y cuentas por cobrar:

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. Se reconocen a su costo amortizado cuando las transacciones de crédito exceden de la política de 90 días, menos la provisión por deterioro correspondiente.

(b) Otros pasivos financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su costo amortizado cuando las transacciones de crédito exceden de las políticas de 90 días.

### 2.5.3 Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. El deterioro para cubrir pérdidas se establece por el importe de la pérdida que se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. ↻

---



## **GLISS S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
(expresadas en U.S. dólares)

---

La Compañía no ha establecido una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar porque existe evidencia objetiva de que La compañía será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales.

#### **2.5.4 Baja de activos y pasivos financieros**

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

#### **2.6 Servicios y otros pagos anticipados**

Los gastos pagados por anticipado son desembolsos entregados a un proveedor por contratos de seguros, y por adquisición de bienes y servicios. Estos gastos serán devengados en función de su vigencia, y se reconocen posteriormente en el estado de resultados.

#### **2.7 Impuestos por recuperar**

Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta que serán recuperadas en un periodo menor a 12 meses y crédito tributario del impuesto al valor agregado pagado en las compras de bienes y servicios. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

#### **2.8 Propiedades y equipos, neto**

Las propiedades y equipos son los activos tangibles que posee la compañía para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo. Un elemento de propiedades, planta y equipo se medirá por su costo al momento de su reconocimiento inicial. La compañía ha optado por medir posteriormente las propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro, en caso de que existan. Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

La depreciación se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, así tenemos: ☺



## GLISS S.A.

Notas a los Estados Financieros  
Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017  
(expresadas en U.S. dólares)

---

<u>ACTIVOS</u>	<u>VIDA ÚTIL EN AÑOS</u>
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5
Terrenos	-

Los terrenos no se deprecian. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### 2.9 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando: (a) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (b) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (c) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación. Los conceptos por los cuales se constituyen provisiones con cargo a resultados corresponden principalmente al impuesto a la renta causado en el año y a la participación de los trabajadores en las utilidades.

### 2.10 Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias está conformado por la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

- (a) Impuesto a la renta corriente por pagar – El impuesto a la renta corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El cargo por impuesto a las ganancias corriente será el mayor de entre el cálculo sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva para sociedades del 22% sobre la suma de coeficientes que constituyen el impuesto mínimo.

El impuesto es calculado según la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la cual establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para todas las sociedades, y del 25% cuando los accionistas tienen una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social; si es menor al 50% se aplica proporcionalmente. Asimismo, aplicará la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales a toda la base imponible la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca.



## **GLISS S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

#### **Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

(expresadas en U.S. dólares)

- (b) impuesto a la renta diferido - La compañía no provisiona el impuesto a la renta diferido, por cuanto no existen diferencias temporarias en las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

### **2.11 Reserva Legal**

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas incurridas o para aumentar el capital.

### **2.12 Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos**

Los ingresos, costos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir; cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, independiente de la fecha en que se produzca su corriente monetaria o financiera. Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF's, la Compañía registra los ingresos que se devengan y todos los costos y gastos asociados necesarios al cierre del año.

## **3 ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS:**

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía tales como: liquidez, crédito, mercado y generales de negocio. Un detalle a continuación:

### **3.1 Factores de riesgo financiero**

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía no presenta riesgos financieros importantes, su financiamiento operativo está relacionado directamente con proveedores locales, que le permiten tener los siguientes índices:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Capital de Trabajo	US\$258.129,29	US\$255.005,38
Índice de solvencia	0,43 veces	0,43 veces
Nivel de endeudamiento	55,17%	54,15% ↘



**GLISS S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

(expresadas en U.S. dólares)

**4. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

En la aplicación de las políticas de la compañía, que son descritas en la Nota 2, se requiere que la Administración haga juicios, estimaciones y supuestos del valor en libros de los activos y pasivos. Las estimaciones y supuestos asociados están basados en la experiencia de costo histórico y otros factores que sean considerados relevantes. Los resultados actuales pueden diferir de dichas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos subyacentes son revisados en un modelo de negocio en marcha.

**5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORIA**

**5.1 Categorías de instrumentos financieros**

A continuación, se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	2018		2017	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
<b>Activo financiero al costo amortizado</b>				
Efectivo y Equivalentes al efectivo	6.897,45		4.921,12	
Cuentas por cobrar empleados y relacionados	337,00		25.155,80	
<b>Total activo financiero</b>	<b>7.234,45</b>	<b>0,00</b>	<b>30.076,92</b>	<b>0,00</b>
<b>Pasivos financieros al costo amortizado</b>				
Cuentas por pagar proveedores	397.535,46		371.192,10	
Sobregiros bancarios	0,00		14.943,96	
Cuentas por pagar /diversos relacionados	27.809,78		44.569,63	
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>425.345,24</b>	<b>0,00</b>	<b>430.705,69</b>	<b>0,00</b>

**5.2 Valor razonable de Instrumentos financieros**

Para fines de determinar el valor razonable de un activo o pasivo financiero puede aplicarse algunas de las siguientes jerarquías de medición:

- Precios de cotización (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos (Nivel 1).
- Información distinta a precios de cotización incluidos en el nivel 1 que se pueda confirmar para el activo o pasivo, ya que sea directamente (precios), o indirectamente (que se deriven de precios) (Nivel 2).
- Información sobre el activo o pasivo que no se basa en data que se pueda confirmar en el mercado (información no observable) (Nivel 3).



## GLISS S.A.

### Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(expresadas en U.S. dólares)

El valor en libros de los activos y pasivos financieros, se aproximan al valor razonable debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos. En base a lo anterior, cabe mencionar que no existen activos o pasivos financieros, medidos a valor razonable (Nivel 1).

#### 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo en caja y la cuenta de ahorros que mantiene en el Banco del Pichincha son los recursos de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

<u>Composición</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CAJA	80,13	80,13
BANCOS LOCALES	6.817,32	4.840,99
<b>TOTAL</b>	<b>6.897,45</b>	<b>4.921,12</b>

#### 7. ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponden a valores adeudados por préstamos a empleados y a compañías relacionadas que han sido otorgados a corto plazo para el desenvolvimiento normal de las operaciones de la compañía.

<u>Composición</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
RELACIONADAS	0,00	24.847,64
PRÉSTAMOS EMPLEADOS	337,00	308,16
<b>TOTAL</b>	<b>337,00</b>	<b>25.155,80</b>

#### 8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a valores entregados al Arq. Manuel Cevallos Q, para la compra de bienes y servicios necesarios para el desenvolvimiento normal de las actividades de la compañía, que al cierre del presente ejercicio se encuentran pendientes de liquidar.

<u>Composición</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ANTICIPO A PROVEEDORES	10.000,00	10.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>



GLISS S.A.

**Notas a los Estados Financieros**

**Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

(expresadas en U.S. dólares)

**9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Comprenden los créditos tributarios que tiene la empresa a su favor por el impuesto al valor agregado IVA 12% pagado, y; por retenciones en la fuente de impuesto a la renta. Por el saldo a favor puede solicitarse el pago en exceso, presentarse el reclamo de pago indebido o utilizarse directamente como crédito tributario sin intereses con el impuesto a la Renta que cause la compañía en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración.

Descripción	Saldo	Aumentos	Disminuciones	Saldo
	31.12.2017			31.12.2018
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	8,556,49		1,949,58	7,206,91
Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	145,080,94	30,717,42	6,410,90	169,387,46
<b>Total</b>	<b>153,637,43</b>	<b>30,717,42</b>	<b>7,760,48</b>	<b>176,594,37</b>

**10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:**

Las propiedades incluidas en el estado de situación por US\$622.346,71 son los activos tangibles que posee la compañía para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un período; están constituidos principalmente por bienes inmuebles (terrenos) provenientes de años anteriores. Se muestra el costo menos el valor de la depreciación acumulada.

Descripción	Saldo	Adiciones	Disminuciones	Saldo
	31.12.2017			31.12.2018
<b>COSTO</b>				
Terrenos	612,291,00	-	-	612,291,00
Muebles y Enseres	1,289,65	-	-	1,289,65
Vehículos	47,312,50	-	-	47,312,50
<b>TOTAL COSTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>660,893,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>660,893,15</b>
<b>Menos depreciación acumulada</b>	<b>28,954,97</b>	<b>9,591,47</b>		<b>38,546,44</b>
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, neto</b>	<b>631,938,18</b>	<b>-9,591,47</b>	<b>0,00</b>	<b>622,346,71</b>

Un elemento de propiedades, planta y equipo se medirá por su costo al momento de su reconocimiento inicial. La compañía ha optado por medir posteriormente las propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro, en caso de que existan. Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.



**GLISS S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

(expresadas en U.S. dólares)

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable. La depreciación se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

<u>ACTIVOS</u>	<u>%</u>
Muebles y Enseres	10
Vehículos	20
Terrenos	-

Las propiedades, planta y equipo incluyen 2 lotes de terrenos, los mismos que se detallan a continuación:

- 1) SL: Lote # 58 con una superficie de 2.118,35 mts.2 ubicado en Samborondón en la Mz "D" Urbanización Mocolí Golf Club, adquirido mediante escritura pública inscrita a favor de GLISS S.A. en el Registrador de la Propiedad y Mercantil del Cantón Samborondón el 29 de abril del 2013 por valor de US\$ 550.771,00.
- 2) SL: Lote # 106 con una superficie de 10.363,30 mts.2 ubicado en la Mz "CC-1" del parque comercial Los Arcos en la parroquia Satélite urbana denominada La Puntilla del cantón Samborondón, registrado a favor de GLISS S.A. como aporte de socios por valor de US\$61.520,00. Este solar se lo arrienda a la Compañía Village Plaza S.A. Viplaza.

El gasto por depreciación de los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se distribuye en el estado de resultado integral en los gastos administrativos por US\$ 9.591,47 (2018) y US\$9.583,10 (2017).

**11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Corresponde a valores entregados como depósitos en garantía a la compañía Predios y Construcciones S.A. Preconsa por el alquiler un departamento del edificio Esmeralda, ubicado en la Avenida Río Esmeraldas y Avenida Central. Centro Comercial Los Arcos, manzana G, solar 2. TI norte 13P, Samborondón.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
DEPOSITOS DE ARRIENDOS	<u>3.000,00</u>	<u>3.000,00</u>
<b>TOTAL</b>	<u><b>3.000,00</b></u>	<u><b>3.000,00</b></u>



**GLISS S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

(expresadas en U.S. dólares)

**12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Obligaciones contraídas por la empresa para financiar los gastos incurridos en la compra de bienes inmuebles y otros costos necesarios para el desenvolvimiento de las actividades de la compañía; estas obligaciones no generan intereses y han sido otorgadas a corto plazo.

<u>Composición</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PROVEEDORES LOCALES	122.204,16	95.860,80
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	275.331,30	275.331,30
<b>TOTAL</b>	<b>397.535,46</b>	<b>371.192,10</b>

**13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Cumpliendo con sus obligaciones tributarias y laborales, la Compañía ha efectuado retenciones en la fuente de impuesto a la renta, retenciones del IVA 12%, impuesto al valor agregado IVA 12%, retenciones por aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, y provisiones de los beneficios sociales devengados a favor de los empleados y trabajadores de la Compañía por US\$26.612,87

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se muestran de la siguiente manera:

Descripción	Saldo 31.12.2017	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2018
<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>				
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA 12%	0,00	46.072,35	46.072,35	0,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE IMP. RENTA	2.823,56	6.167,18	5.349,33	3.636,41
RETENCIÓN EN LA FUENTE DE IVA	2.400,00	2.533,02	3.112,86	1.820,16
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	4.000,00	61.612,21	59.290,37	6.321,84
	9.223,56	116.379,80	113.824,95	11.778,41
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO	476,49	5.934,41	5.934,41	0,00
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA</b>	<b>9.700,05</b>	<b>122.314,21</b>	<b>119.759,36</b>	<b>11.778,41</b>
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	4.214,74	42.306,51	42.466,89	4.059,36
1% PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES A TRABAJADORES	336,31	0,00	0,00	336,31
OBLIGACIONES CON EL IESS	3.764,21	41.376,39	34.695,84	10.444,76
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>18.014,34</b>	<b>205.997,11</b>	<b>198.922,09</b>	<b>26.612,87</b>

**14. CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Cuentas por pagar que se mantienen al 31 de diciembre del 2018 y 2017 con relacionados locales para financiar la compra de bienes y servicios necesarios en el manejo de las operaciones de la Compañía. (0)



GLISS S.A.

**Notas a los Estados Financieros**  
**Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
(expresadas en U.S. dólares)

---

<u>Composición</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADOS	27.809,78	44.569,33
<b>TOTAL</b>	<b>27.809,78</b>	<b>44.569,33</b>

#### 15. PATRIMONIO

- **Capital Social** - El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2018 está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar (US\$ 1,00) cada una, que dan un total de US\$ 800,00.
- **Aportes de Accionistas** - Al 31 de diciembre del 2018 refleja un saldo de US\$61.520,00
- **Reserva Legal** - Al 31 de diciembre del 2018 refleja un saldo de US\$400,00, cifra que representa el 50% del capital social.
- **Resultados acumulados** - Al 31 de diciembre del 2018 presentan utilidades acumuladas por US\$ 317.212,80
- **Pérdida del Ejercicio** - El presente ejercicio económico presentó pérdidas de (US\$6.780,97). A la pérdida se le suma el impuesto mínimo a la renta por (US\$5.934,41) da como resultado una pérdida total del ejercicio de US\$12.715,38

#### 16. INGRESOS

Los ingresos obtenidos desde del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018 y 2017 corresponden a los servicios de alquiler, los mismos que se encuentran respaldados con facturas que cumplen los requisitos que señala el Reglamento de Facturación. Los intereses ganados forman parte de Otros Ingresos.

<u>Composición</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>VENTAS</b>		
VENTA DE SERVICIOS	383.936,56	436.459,30
OTROS INGRESOS	165,89	27,70
<b>TOTAL</b>	<b>384.102,45</b>	<b>436.487,00</b>

#### 17. GASTOS

El total de gastos realizados en el presente ejercicio por US\$390.883,42 y US\$434.244,70 representan el 101,76% (2018) y 99,49% (2017) sobre el total de ingresos; se muestran a continuación de la siguiente manera: 



**GLISS S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

(expresadas en U.S. dólares)

<u>Composición</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos Administrativos	390.883,42	434.244,70
<b>TOTAL</b>	<b>390.883,42</b>	<b>434.244,70</b>

**18. IMPUESTO A LA RENTA**

El ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2018 registró pérdidas. Como resultado de la conciliación tributaria el impuesto a la renta causado por US\$5.934,41 es el impuesto mínimo calculado como anticipo de impuesto a la renta para el año 2018.

**a) Conciliación del resultado contable-tributario**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Compañía realizó las siguientes conciliaciones tributarias:

<u>DETALLE</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<b>-6.780,97</b>	<b>2.242,30</b>
<b>Menos:</b>		
15% Participación de utilidades a trabajadores	0,00	-336,34
Base imponible para el impuesto a la renta	<u>0,00</u>	<u>1.905,96</u>
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>476,49</u></b>

**b) Anticipo de impuesto a la renta**

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.20% del patrimonio, 0.20% de los costos y gastos deducibles, 0.40% de los activos y 0.40% de los ingresos gravables. La referida norma determinó que el impuesto a la renta será el importe mayor entre el anticipo calculado del impuesto a la renta y el impuesto causado del año.

<u>Determinación de pago de mínimo de impuesto a la renta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo de impuesto calculado para el año	5.934,41	0,00
Impuesto a la renta causado	<u>0,00</u>	<u>476,49</u>
<b>Impuesto a pagar mayor entre anticipo e impuesto a la renta</b>	<b><u>5.934,41</u></b>	<b><u>476,49</u></b>



## **GLISS S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

(expresadas en U.S. dólares)

---

## **19. CONTRATOS**

GLISS S.A. mantiene un contrato de arrendamiento con la Compañía Village Plaza S.A. Vipiaza del solar número 106 de su propiedad, ubicado en la manzana CC-1 del centro comercial "Los Arcos" de la parroquia La Puntilla del cantón Samborondón en la provincia del Guayas. El mencionado contrato fue aprobado mediante de Acta de Junta General de Accionistas celebrada el 16 de diciembre del 2008, y elevado a escritura pública.

## **20. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES**

En cumplimiento de sus obligaciones como agente de retención y percepción del impuesto a la renta, así como los criterios de aplicación a las normas tributarias son responsabilidad de la administración de la compañía. El resultado de mi revisión no reveló en las transacciones examinadas que a mi opinión constituyan incumplimiento significativo de las obligaciones de GLISS S.A. como agente de retención y percepción del impuesto a la renta durante el año terminado al 31 de diciembre del 2018.

## **21. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros auditados se no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieren tener efectos significativos.