

GLOSOMAC S. A.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

Glosomac S.A. fue constituida el 3 de Junio del 2011 en la ciudad de Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de Junio del mismo año. Inició sus operaciones en Julio del 2013, siendo su actividad principal el diseño, construcción e implementación de tiendas, módulos comerciales, exhibiciones de retail y proyectos de arquitectura comercial.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Preparación de estados financieros

Los estados financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico.

Todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) involucra la preparación de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

b) Efectivo y equivalentes

Representan el efectivo disponible y los saldos en bancos, valores de libre disposición por parte de la Compañía.

c) Propiedades, neto

Al costo de adquisición. El costo de las propiedades es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 años para muebles de oficina, equipos de oficina, maquinarias y equipos e instalaciones y 3 años para equipos de computación.

d) Impuesto a la renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI, están sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

e) Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

3. INDICADORES ECONOMICOS

El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación anual en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos.

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACION</u>
2012	4,16
2013	2,70
2014	3,67
2015	3,38

4. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	350.00	350.00
Bancos	<u>33,108.47</u>	<u>13,936.88</u>
Total	<u>33,458.47</u>	<u>14,286.88</u>

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Representan facturas por cobrar por ventas y servicios otorgados por la Compañía a sus clientes, con crédito a 30 días plazo que no generan intereses.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipos a proveedores	1,414.14	1,931.62
Prestamos a empleados	1,715.43	625.92
Otras	<u>800.00</u>	<u>800.00</u>
Total	<u>3,929.57</u>	<u>3,357.54</u>

7. ANTICIPOS POR IMPUESTOS

El saldo de anticipos por impuestos al 31 de diciembre del 2015 por US\$44,504.46 y de 2014 por US\$36,338.09 corresponde a retenciones en la fuente a favor, los mismos que se compensan con el Impuesto a la Renta Causado.

8. PROPIEDADES, NETO

Los saldos del costo y depreciación acumulada de propiedades, por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Instalaciones	44,425.44	44,425.44
Muebles de oficina	680.35	680.35
Equipos de oficina	2,339.37	1,454.68
Maquinarias y equipos	86,488.67	83,262.68
Equipos de computación	17,429.89	12,656.10
Vehículos	<u>57,177.16</u>	<u>41,303.57</u>
Total	208,540.88	183,782.82
Menos:		
Depreciación acumulada	<u>64,705.70</u>	<u>44,342.18</u>
Propiedades, neto	<u>143,835.18</u>	<u>139,440.64</u>

Instalaciones, muebles de oficina, equipos de oficina y maquinarias y equipos se deprecian al 10%, vehículos al 20% y equipos de computación al 33% anual, bajo el método de línea recta.

9. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores varios	69,890.18	34,811.36
Anticipo de clientes	20,000.00	
Compañías relacionadas	<u>325,928.00</u>	<u>258,299.76</u>
TOTAL	<u>415,818.18</u>	<u>293,111.12</u>

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un detalle de otras obligaciones corrientes por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Retención en la fuente	14,954.38	3,677.00
Impuesto al valor agregado	12,262.62	13,200.90
Impuesto a la renta por pagar	6,434.28	6,490.56
Participación a trabajadores	1,380.52	4,173.42
Beneficios sociales a empleados	12,178.96	11,118.21
Obligaciones con el IESS	<u>7,782.14</u>	<u>6,935.34</u>
TOTAL	<u>54,992.90</u>	<u>45,595.43</u>

11. CAPITAL SOCIAL

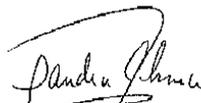
Al 31 de Diciembre del 2015 el Capital Social de la Compañía era de US\$800.00 correspondientes a 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1.00 cada una.

12. PASIVOS CONTINGENTES

Los saldos financieros de GLOSOMAC S.A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuesto fiscal, hasta el ejercicio económico del año 2015. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuestos a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración.



Hugo Saltiveri
Gerente General



Sandra Cabrera
Contador