

# **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, 3 años para equipos de computación y 5 años para vehículos.

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 Republica 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>
2013	2,70
2014	3,67
2015	3,38
2016	1,12
2017	-0,20

### 4. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	350.00	350.00
Bancos	<u>120,656.54</u>	<u>9,386.22</u>
Total	<u>121,006.54</u>	<u>9,736.22</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 2017 y 2016, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipos a proveedores	34,356.68	548.25
Prestamos a empleados	114,08	216.10
Otras	<u>4,341.81</u>	<u>3,459.75</u>
Total	<u>38,812.57</u>	<u>4,224,10</u>

## 7. ANTICIPOS POR IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de activos por impuestos corrientes asciende a US\$. 65,434.83, de los cuales US\$. 13.135.57 corresponde a crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado (IVA) y US\$. 52,299.96 corresponden a retenciones efectuados por clientes de la compañía. Con relación al año 2016, el saldo de anticipos por impuestos al 31 de diciembre del 2016 fue de US\$45,679.48 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 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Instalaciones	44,425.44	44,425.44
Muebles de oficina	680.35	680.35
Equipos de oficina	3,560.41	3,340.74
Maquinarias y equipos	87,780.20	86,685.01
Equipos de computación	19,001.62	20,404.62
Vehículos	<u>57,177.16</u>	<u>57,177.16</u>
Total	212,625.18	212,713.32
Menos:		
Depreciación acumulada	<u>119,249.06</u>	<u>92,902.35</u>
Propiedades, neto	<u>93,376.12</u>	<u>119,810.97</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 2017 y 2016, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores varios	102,731.79	151,124.92
Anticipo de clientes	107,646.04	20,000.00
Compañías relacionadas	<u>675,229.67</u>	<u>523,765.64</u>
<b>TOTAL</b>	<u>885,607.50</u>	<u>694,890.56</u>

## 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un detalle de otras obligaciones corrientes por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Retención en la fuente del IVA y Fte.	22,303.60	23,906.23
Impuesto al valor agregado	0	3,605.01
Impuesto a la renta por pagar	3,218.42	0
Participación a trabajadores	2,155.16	0
Beneficios sociales a empleados	4,969.66	5,785.81
Obligaciones con el IESS	<u>4,596.41</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL</b>	<u>37,243.25</u>	<u>33,297.05</u>

## 11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017 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 2017. 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