



**INFORME DE AUDITORÍA  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
EMITIDO POR AUDITOR INDEPENDIENTE  
COMPAÑÍA GLOFOMENTO S.A**

**Al 31 de diciembre de 2019**



**INFORME DE  
AUDITORIA  
EXTERNA**

**2019**

---

**Este documento contiene los resultados de la auditoría externa a los Estados Financieros de la compañía GLOFOMENTO S.A., correspondientes al año 2019.**



Quito DM, 22 de julio de 2020

Señor Doctor  
José Maythaler  
**GERENTE GENERAL**  
**COMPAÑÍA GLOFOMENTO S.A.**  
Ciudad.-

De nuestra consideración:

Adjunto al presente remitimos a usted dos ejemplares del Informe de Auditoría Externa a la compañía **GLOFOMENTO S.A.**, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019.

El informe de Auditoría Externa en referencia contiene los comentarios, conclusiones y recomendaciones pertinentes para que después de su evaluación sean implementadas por la administración de la compañía.

Atentamente,

.....  
Dra. Patricia Iglesias  
ILLENGI CIA LTDA.  
AUDITORES  
RNAE. 678

## ÍNDICE

PAGINA No.

### CAPITULO I

#### SITUACIÓN FINANCIERA

|  |    |
|--|----|
| 1.- Dictamen del Auditor Externo.....              | 3  |
| 2.- Estados Financieros Auditados.....             | 5  |
| 3.- Notas a los Estados Financieros Auditados..... | 13 |
| 4.- Cumplimiento de Obligaciones Tributarias.....  | 18 |

### CAPITULO II

#### POLITICAS DE CONTABILIDAD Y REGIMEN ADMINISTRATIVO

|  |    |
|--|----|
| 1.- Políticas relativas a los Principios de Contabilidad y a los<br>Estados Financieros..... | 19 |
| 2.- Régimen Administrativo.....  | 21 |
| 3.- Administración de la Empresa.....  | 22 |

## CAPITULO I

### SITUACION FINANCIERA

#### 1.- DICTAMEN DEL AUDITOR EXTERNO

#### AL SEÑOR GERENTE Y A LA SEÑORA PRESIDENTA DE LA COMPAÑÍA GLOFOMENTO S.A

a) Hemos auditado los Estados Financieros de la Compañía "GLOFOMENTO S.A"., que comprenden: El Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, El Estado de Flujo de Efectivo y El Estado de Evolución del Patrimonio; las Notas Explicativas a los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2019.

La elaboración de los referidos instrumentos financieros es de responsabilidad de la administración de la compañía; la responsabilidad de la firma auditora externa es expresar una opinión sobre los referidos estados financieros en su conjunto, fundamentada en el trabajo de auditoría realizado.

b) El examen se realizó de acuerdo con las normas de auditoría y de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador. Dichas normas requieren que se planifique y se realice la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo.

La auditoría incluye el examen basándose en pruebas selectivas que evidencian las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. También incluye la evaluación de los principios de contabilidad generalmente aceptados y su presentación en los Estados Financieros.

Consideramos que el examen de auditoría realizado proporciona una base razonable para revelar nuestro pronunciamiento.

#### OPINIÓN

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos expresan la imagen fiel de conformidad con el marco de información financiera aplicable y, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Compañía GLOFOMENTO S.A. al 31 de diciembre de 2019, los resultados de sus operaciones, las variaciones en su Patrimonio y su Flujo de Efectivo.

#### FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN.

Nuestra opinión tiene como fundamento, la evaluación de las operaciones realizadas de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, la Normas Internacionales de Información Financiera, las disposiciones de La Ley de Compañías



y su Reglamento, en tal virtud es una empresa en marcha. Es de nuestra responsabilidad la aplicación de las Normas Internacionales de Auditoría, extensivos los cumplimientos de ética relativos a la preparación de la auditoría, hechos que tomados en conjunto constituyeron y proporcionaron evidencias suficientes y adecuadas para la emisión de nuestra opinión.

Atentamente,

**Dra. Patricia Iglesias**  
**ILLENGI CIA LTDA**  
**AUDITORES**  
**RNAE 678**

Calle Alonso de Mercadillo No. OE399.  
Quito- Ecuador



## **2.- ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**

Los Estados financieros emitidos por el Gerente y la Contadora son de responsabilidad de la Empresa GLOFOMENTO S.A., nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mencionados Estados Financieros basados en la auditoría externa efectuada.

Forman parte del presente informe, los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2019, presentados por la administración y los preparados por la firma Auditora Externa.

1. Estado de Situación Financiera 2019.
  - 1.1 Estado de Situación Financiera Comparativos 2018 y 2019.
2. Estado de Resultados 2019.
  - 2.1 Estado de Resultados Comparativos 2018 y 2019.
3. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto 2019.

## 1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

**GLOFOMENTO S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
(Expresado en dólares)  
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>ACTIVO</b>                            |                  |
| <b>DISPONIBLE</b>                        | <b>135.396</b>   |
| BANCOS                                   | 25.606           |
| INVERSIONES FINANCIERAS                  | 109.790          |
| <b>EXIGIBLE</b>                          | <b>938.309</b>   |
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES              | 482.862          |
| CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS           | 114.884          |
| CUENTAS POR COBRAR CIAS. RELACIONADAS    | 247.208          |
| CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES           | 50.000           |
| CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS RETENIDOS   | 23.568           |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR                 | 1.497            |
| PROVISION CUENTAS INCOBRABLES            | -1.936           |
| GARANTIA ARRIENDOS                       | 20.226           |
| <b>FIJO</b>                              | <b>94.816</b>    |
| EQUIPO DE OFICINA                        | 850              |
| DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA | -768             |
| MUEBLES Y ENSERES                        | 30.106           |
| DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES     | -13.613          |
| VEHICULOS                                | 84.813           |
| DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS         | -62.196          |
| BIENES INMUEBLES                         | 75.000           |
| DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES     | -19.375          |
| <b>ACCIONES</b>                          | <b>769.690</b>   |
| ACCIONES EMPRESAS                        | 769.690          |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                      | <b>1.938.211</b> |
| <br>                                     |                  |
| <b>PASIVO</b>                            |                  |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                  | <b>2.066.043</b> |
| CUENTAS POR PAGAR                        | 939.502          |
| OBLIGACIONES CON EL IESS                 | 1.760            |
| IMPUESTOS POR PAGAR                      | 54.725           |
| PRESTAMOS DE SOCIOS                      | 54.107           |
| PRESTAMOS EMPRESAS RELACIONADAS          | 18.322           |
| ANTICIPO DE CLIENTES                     | 997.627          |

|                            |                  |
|----------------------------|------------------|
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b> | <b>85.168</b>    |
| PRESTAMOS BANCARIOS        | 24.286           |
| PRESTAMOS DE SOCIOS        | 60.882           |
| <b>TOTAL PASIVO</b>        | <b>2.151.211</b> |

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| <b>PATRIMONIO</b>                |                  |
| CAPITAL SOCIOS                   | 75.800           |
| RESERVAS                         | 33.354           |
| RESULTADOS ACUMULADOS            | -323.963         |
| RESULTADOS EJERCICIO             | 1.810            |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>          | <b>-213.000</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> | <b>1.938.211</b> |

*Handwritten signature*

**Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros**



## 1.1 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS

GLOFOMENTO S.A.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
(Expresado en dólares)  
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE

|  | 2018           | 2019             | NOTA |
|--|----------------|------------------|------|
| <b>ACTIVO</b>                            |                |                  |      |
| <b>DISPONIBLE</b>                        | <b>12.465</b>  | <b>135.396</b>   |      |
| BANCOS                                   | 12.465         | 25.606           | 1    |
| INVERSIONES FINANCIERAS                  | 0              | 109.790          | 2    |
| <b>EXIGIBLE</b>                          | <b>75.514</b>  | <b>938.309</b>   |      |
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES              | 1.186          | 482.862          | 3    |
| CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS           | 61.000         | 114.884          | 4    |
| CUENTAS POR COBRAR CIAS. RELACIONADAS    | 0              | 247.208          | 4    |
| CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES           | 0              | 50.000           | 4    |
| CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS RETENIDOS   | 13.541         | 23.568           | 4    |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR                 | 1.497          | 1.497            | 4    |
| PROVISION CUENTAS INCOBRABLES            | -1.936         | -1.936           | 4    |
| GARANTIA ARRIENDOS                       | 226            | 20.226           | 5    |
| <b>FIJO</b>                              | <b>115.878</b> | <b>94.816</b>    |      |
| EQUIPO DE OFICINA                        | 850            | 850              | 6    |
| DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA | -453           | -768             | 6    |
| MUEBLES Y ENSERES                        | 27.609         | 30.106           | 6    |
| DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES     | -11.082        | -13.613          | 6    |
| VEHICULOS                                | 84.813         | 84.813           | 6    |
| DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS         | -45.233        | -62.196          | 6    |
| BIENES INMUEBLES                         | 75.000         | 75.000           | 6    |
| DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES     | -15.625        | -19.375          | 6    |
| <b>ACCIONES</b>                          | <b>769.690</b> | <b>769.690</b>   |      |
| ACCIONES EMPRESAS                        | 769.690        | 769.690          | 7    |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                      | <b>973.546</b> | <b>1.938.211</b> |      |

**PASIVO**

|                                 |                  |                  |   |
|---------------------------------|------------------|------------------|---|
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>         | <b>813.469</b>   | <b>2.066.043</b> |   |
| CUENTAS POR PAGAR               | 518.176          | 939.502          | 8 |
| OBLIGACIONES CON EL IESS        | 2.638            | 1.760            | 8 |
| IMPUESTOS POR PAGAR             | 26.357           | 54.725           | 8 |
| PRESTAMOS DE SOCIOS             | 27.571           | 54.107           | 8 |
| PRESTAMOS EMPRESAS RELACIONADAS | 0                | 18.322           | 8 |
| ANTICIPO DE CLIENTES            | 238.727          | 997.627          | 8 |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>      | <b>374.887</b>   | <b>85.168</b>    |   |
| PRESTAMOS BANCARIOS             | 0                | 24.286           | 9 |
| PRESTAMOS DE SOCIOS             | 374.887          | 60.882           | 9 |
| <b>TOTAL PASIVO</b>             | <b>1.188.356</b> | <b>2.151.211</b> |   |

**PATRIMONIO**

|                                  |                 |                  |    |
|----------------------------------|-----------------|------------------|----|
| CAPITAL SOCIOS                   | 75.800          | 75.800           | 10 |
| RESERVAS                         | 33.354          | 33.354           | 10 |
| RESULTADOS ACUMULADOS            | -102.651        | -323.963         | 10 |
| RESULTADOS EJERCICIO             | -221.312        | 1.810            | 10 |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>          | <b>-214.810</b> | <b>-213.000</b>  |    |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> | <b>973.546</b>  | <b>1.938.211</b> |    |

**2. ESTADO DE PERDIDAS Y EXCEDENTES 2019**

**GLOFOMENTO S.A.**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y EXCEDENTES**  
(Expresado en dólares)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**INGRESOS**

**INGRESOS OPERACIONALES**

VENTAS TARIFA 12% 486.364

**INGRESOS NO OPERACIONALES**

INGRESOS VARIOS 0

**TOTAL INGRESOS 486.364**

**EGRESOS**

GASTOS DE PERSONAL DEPARTAMENTO JURIDICO 32.253

GASTOS GENERALES DEPARTAMENTO JURIDICO 36.765

GASTOS DE PERSONAL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO 365.402

GASTOS GENERALES DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO 38.285

GASTOS BANCARIOS 211

GASTOS NO DEDUCIBLES 6.195

GASTOS IMPUESTOS 5.442

**TOTAL EGRESOS 484.554**

**UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS/-PERDIDA DEL EJERCICIO 1.810**

15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES 0

22% IMPUESTO A LA RENTA 0

**UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS/-PERDIDA DEL EJERCICIO 1.810**

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros



2.1 ESTADO DE PÉRDIDAS Y EXCEDENTES COMPARATIVOS

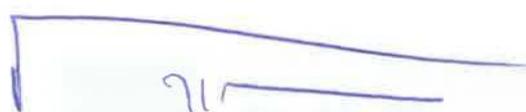
GLOFOMENTO S.A.  
ESTADO DE PERDIDAS Y EXCEDENTES  
(Expresado en dólares)  
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE

|   | 2018            | 2019           | NOTA |
|---|-----------------|----------------|------|
| <b>INGRESOS</b>   |                 |                |      |
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>   |                 |                |      |
| VENTAS TARIFA 12%   | 349.677         | 486.364        | 11   |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>  |                 |                |      |
| INGRESOS VARIOS   | 459             | 0              | 11   |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>   | <b>350.135</b>  | <b>486.364</b> |      |
| <br>  |                 |                |      |
| <b>EGRESOS</b>  |                 |                |      |
| GASTOS DE PERSONAL DEPARTAMENTO JURIDICO                                  | 24.810          | 32.253         | 12   |
| GASTOS GENERALES DEPARTAMENTO JURIDICO                                    | 40.917          | 36.765         | 12   |
| GASTOS DE PERSONAL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO                            | 437.000         | 365.402        | 12   |
| GASTOS GENERALES DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO                              | 62.467          | 38.285         | 12   |
| GASTOS BANCARIOS  | 498             | 211            | 12   |
| GASTOS NO DEDUCIBLES  | 220             | 6.195          | 12   |
| GASTOS IMPUESTOS  | 5.535           | 5.442          |      |
| <b>TOTAL EGRESOS</b>  | <b>571.448</b>  | <b>484.554</b> |      |
| <b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS/-PERDIDA DEL EJERCICIO</b> | <b>-221.312</b> | <b>1.810</b>   |      |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  | 0               | 0              |      |
| 22% IMPUESTO A LA RENTA   | 0               | 0              |      |
| <b>UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS/-PERDIDA DEL EJERC.</b>  | <b>-221.312</b> | <b>1.810</b>   |      |

### 3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

**GLOFOMENTO S.A**  
**Año terminado a Diciembre 31 de 2019**  
(En dólares americanos)

|                              | CAPITAL SOCIAL | RESERVA LEGAL | ADOPCIÓN NIIF | RESULTADOS ACUMULADOS | TOTAL    |
|------------------------------|----------------|---------------|---------------|-----------------------|----------|
| Saldo al 01-ene-18           | 75.800         | 12.666        | 20.687        | -102.651              | 6.502    |
| Resultado del ejercicio 2018 |                |               |               | -221.312              |          |
| Saldo al 31-dic-18           | 75.800         | 12.666        | 20.687        | -323.963              | -214.810 |
| Resultado del ejercicio 2019 |                |               |               | 1.810                 |          |
| Saldo al 31-dic-19           | 75.800         | 12.666        | 20.687        | -322.153              | -213.000 |

  
DR. JOSE MEYTHALER

GERENTE GENERAL  
GLOFOMENTO S.A.

  
SRA. MAYRA SULCA

CONTADORA GENERAL  
GLOFOMENTO S.A.