

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100081072	25.606	1
TOTAL:	25.606	

Este grupo registra el saldo en la cuenta corriente que la empresa mantiene en el Banco Pichincha de la ciudad de Quito.

El saldo relacionado a esta cuenta que conforma este grupo ha sido conciliado mensualmente siendo razonable al 31 de diciembre de 2019.

INVERSIONES

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Depósitos a Plazo	109.790	2
TOTAL:	109.790	

Este grupo registra el valor de una inversión efectuada a través de un Depósito a Plazo, con recursos provenientes de un anticipo clientelar.

CLIENTES

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Cientes	482.862	3
TOTAL:	482.862	

El saldo de esta cuenta se ha incrementado significativamente durante el presente ejercicio comparado con el anterior, debido al relevante aumento de las ventas de servicios.

Las ventas son exclusivamente a sus relacionadas por lo que la recuperación es confiable; sin embargo no se evidencian disposiciones reglamentarias para el cobro y pago recíproco debido a que las políticas de la empresa aún no han concluido en su implementación, en consecuencia el cobro así como el pago actualmente se realizan en concordancia con las disponibilidades entre las deudoras y la acreedora, respectivamente.

Analizados los movimientos relacionados a esta cuenta, se determina que su saldo es razonable.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Cuentas por Cobrar Accionistas	114.884	4
Cuentas por Cobrar Compañías Relacionadas	247.208	
Cuentas por Cobrar Proveedores	50.000	
Otras Cuentas por Cobrar Impuestos Retenidos	23.568	
Otras Cuentas por Cobrar	1.497	
TOTAL:	437.157	

Cuentas por Cobrar Accionistas.- El valor registrado en esta cuenta corresponde al saldo por préstamos efectuados a sus accionistas Victoria, Beatriz y Sebastián Meythaler con saldos al 31 de diciembre de 2019 de USD \$91.112, USD \$9.450 y USD \$14.322 respectivamente.

Cuentas por Cobrar Compañías Relacionadas.- Registra el saldo por cobrar al 31 de diciembre de 2019 a la empresa Ecres.

Cuentas por Cobrar Compañías Proveedores.- Refleja el saldo por cobrar al 31 de diciembre de 2019 a BMW X7 Drive.

Cuentas por Cobrar Impuestos Retenidos.- Consta el saldo por retenciones en la fuente efectuadas a Glofomento S.A. y que se ha incrementado en un 74% aproximadamente con relación al ejercicio económico 2018.

Otras Cuentas por Cobrar.- En este grupo se encuentra registrado contablemente el saldo por afianzamientos, el mismo que se mantiene desde el ejercicio económico anterior.

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Provisión Cuentas Incobrables-Clientes	1.936	5
TOTAL:	1.936	

La provisión para cuentas incobrables refleja el mismo valor del ejercicio económico anterior, el saldo se mantiene debido a la certeza de cobro o recaudación de cartera y otros por cobrar.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Garantía Arriendos	20.226	6
TOTAL:	20.226	

Este rubro contiene el saldo al 31 de diciembre de 2019 de la garantía relacionada al arriendo de las oficinas de la compañía Meythaler y Zambrano Abogados Cía. Ltda.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Equipo de Oficina	850	7
Muebles y Enseres	30.106	
Vehículos	84.812	
Bienes Inmuebles	75.000	
Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	-95.952	
TOTAL:	94.816	

Los componentes de este grupo se encuentran registrados a su valor de adquisición y su depreciación concuerda con los porcentajes y vida útil de los bienes bajo el sistema de línea recta. Este registro concuerda con las disposiciones establecidas en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Con relación al ejercicio económico anterior, únicamente se ha incrementado el rubro Muebles y Enseres en un 9% aproximadamente debido a compras efectuadas durante el presente ejercicio.

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Acciones Empresas	769.690	8
TOTAL:	769.690	

Este rubro contiene el saldo al 31 de diciembre de 2019 de las acciones que Glofomento S.A. mantiene en la compañía Meythaler y Zambrano Abogados Cía. Ltda.

CUENTAS POR PAGAR - CORRIENTES

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Proveedores Legales-Abogados	894.182	9
Cuentas por Pagar a Terceros	45.320	
TOTAL:	939.502	

Este grupo contiene valores pendientes de pago a proveedores por servicios profesionales recibidos, así como también por comisiones.

En el presente ejercicio económico, este grupo evidencia un incremento de aproximadamente el 81% con relación al ejercicio económico anterior.

OTRAS OBLIGACIONES - CORRIENTES

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Obligaciones con el IESS	1.760	10
Impuestos por Pagar	54.725	
Préstamos de Socios	54.107	
Préstamos Empresas Relacionadas	18.322	
Anticipo de Clientes	997.627	
TOTAL:	1.126.541	

Obligaciones con el IESS.- Esta cuenta refleja el saldo de los aportes pendientes de pago al IESS.

Impuestos por Pagar.- La naturaleza del giro del negocio implica que la empresa se encuentra como sujeto pasivo de la administración tributaria por impuestos fiscales.

Préstamos de Socios.- Registra el saldo al 31 de diciembre de 2019 a favor de Dr. José Meythaler.

Préstamos Empresas Relacionadas.- El saldo corresponde a valores a favor de LMZ Abogados; y, Meythaler y Zambrano Cía. Ltda., por USD \$9.484 y USD \$8.838 respectivamente.

Anticipo de Clientes.- Refleja el saldo al 31 de diciembre de 2019 a favor de LMZ Abogados, Consult LMZ Cía. Ltda.; y, Meythaler y Zambrano Abogados Cía. Ltda., por USD \$477.320, USD \$8.800 y USD \$511.507 respectivamente.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Banco Pichincha	24.286	11
TOTAL:	24.286	

El saldo que refleja este grupo corresponde a la porción no corriente o a largo plazo de la operación de crédito por pagar al Banco Pichincha.

OTRAS OBLIGACIONES - NO CORRIENTES

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Meythaler Baquero José Dr.	60.882	12
TOTAL:	60.882	

Registra la porción no corriente al 31 de diciembre de 2019 del saldo por pagar al Dr. José Meythaler por préstamo concedido a la empresa.

PATRIMONIO

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Capital Socios	75.800	13
Reservas	33.354	
Resultados	-322.154	
TOTAL:	-213.000	

Capital Socios.- Igual que en el ejercicio económico anterior el Capital se mantiene en las siguientes proporciones:



ACCIONISTA	NUMERO ACCIONES	PORCENTAJES
José Meythaler Baquero	52.660	69,472 %
Victoria Meythaler Galarza	7.780	10,264 %
Beatriz Meythaler Galarza	7.780	10,264 %
José Meythaler Galarza	7.580	10,000 %
TOTAL:	75.800	100,000 %

INGRESOS

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Ventas Operacionales	486.364	14
TOTAL:	486.364	

Los ingresos, corresponden en su totalidad a comisiones.

EGRESOS

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Gastos Deducibles	472.706	15
Gastos Financieros	5.653	
Gastos No Deducibles	6.195	
TOTAL:	484.554	

Los gastos deducibles representan el 97,55% del total de gastos; los gastos financieros el 1,17%; y, los gastos no deducibles el 1.28%.

4. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Luego del análisis efectuado a los rubros relacionados a los impuestos fiscales a favor de la Administración Tributaria, se observó que la empresa cumplió con las declaraciones y reporte de anexos.

Sin embargo en el Informe de Cumplimiento Tributario revelaremos las operaciones en extensivo.



CAPITULO II

POLITICAS DE CONTABILIDAD Y REGIMEN ADMINISTRATIVO

1. POLITICAS RELATIVAS A LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD Y A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.1 BASES DE PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

a) Principios Generales de Contabilidad

Los registros contables se llevan por partida doble, en idioma Castellano y en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la unidad monetaria de curso legal en la República del Ecuador desde el 9 de enero del año 2.000.

b) Estados Financieros

Están preparados conforme a Normas Internacionales de Información Financiera, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y del Servicio de Rentas Internas.

c) Registros Contables

La información contable durante el ejercicio financiero 2019, ha aplicado los principios de Contabilidad de manera uniforme en relación a empresas similares, facilitando la interpretación de los estados financieros.

1.2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

1.2.1 BANCOS.- Esta cuenta fue registrada a su valor en libros, habiéndose realizado las respectivas conciliaciones bancarias mensuales.

Para el ejercicio económico auditado la empresa utilizó los servicios del Banco Pichincha.

1.2.2 CLIENTES.- En este ejercicio se han originado cuentas por cobrar a Clientes por ventas de servicios y por comisiones.

1.2.3 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- En este grupo de cuentas se encuentran varios deudores: Accionistas, Compañías Relacionadas, Proveedores, Impuestos Retenidos y Otras Cuentas por Cobrar. 

1.2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- Para la contabilización de los activos fijos la empresa utilizó el sistema de depreciación en línea recta y por el tiempo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno.

A excepción de las compras de varios muebles y enseres, la empresa mantuvo su activo fijo en los mismos niveles que el ejercicio anterior.

Los bienes que conforman este grupo están registrados al costo de adquisición. Los gastos por mantenimiento y reparaciones menores se cargan directamente al gasto.

1.2.5 PASIVO CORRIENTE.- Este grupo está conformado por obligaciones a corto plazo entre los principales constan:

Proveedores locales, IESS, SRI, Socios, Empresas Relacionadas y Clientes.

No hay morosidad relevante..

1.2.6 PASIVO NO CORRIENTE.- Este grupo está conformado por créditos mayores a un año otorgados por el Banco Pichincha y terceros.

1.2.7 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS.- Por política de la empresa se registran los ingresos en el momento que se producen y los gastos en función de lo incurrido o devengado en el período.

1.2.8 VENTAS.- Esta cuenta contabiliza valores correspondientes a comisiones.

1.2.9 GASTOS ADMINISTRATIVOS.- Se contabilizaron en este grupo de cuentas los gastos relacionados directamente con la administración general del negocio, excepto el relativo a depreciaciones.

1.2.10 GASTOS FINANCIEROS.- La empresa registra los intereses, comisiones y otros que generan los créditos y servicios obtenidos en el sistema financiero.

2. RÉGIMEN ADMINISTRATIVO

La compañía GLOFOMENTO S.A., se constituyó jurídicamente como Sociedad Anónima aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 04.Q.IJ.51137 de 30 de diciembre de 2004.

La escritura de Constitución y sus Estatutos fueron inscritos en el Registro Mercantil con el número 0253, tomo 136 del 24 de enero de 2005.

Sus actividades se desarrollan bajo las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías y su Reglamento; se complementan con las impartidas en el Estatuto Social y sus disposiciones internas. La empresa se encuentra bajo el control y supervisión de la Superintendencia de Compañías de conformidad con las disposiciones vigentes.

El domicilio principal es la ciudad de Quito, avenida 6 de diciembre 2816 y Paúl Rivet, edificio Josueth González, la compañía está facultada para abrir sucursales, agencias, oficinas y representaciones en todo el país bajo las condiciones establecidas en la Ley de Compañías y los estatutos de la empresa.

El tiempo de duración de la compañía es de cien años desde el 27 de diciembre de 2004, puede disolverse o liquidarse por causales y en la forma establecida por la Leyes pertinentes que rigen su funcionamiento o por los Estatutos de la misma.

Se inició con un capital autorizado de USD 1.600, suscrito de usd 800 y pagado usd 200, repartidos en 800 acciones ordinarias y nominativas, a un valor nominal de usd 1 cada una, numeradas de la 001 hasta la 800 inclusive. El capital pagado se encuentra íntegramente pagado.

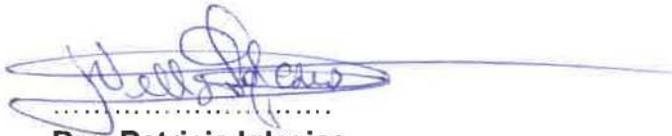
OBJETIVOS.- La empresa tiene un amplio segmento de objetivos, entre ellos la prestación de servicios y asesoría.

3. ADMINISTRACIÓN DE LA EMPRESA

De acuerdo al artículo Sexto del Estatuto General, la Compañía se encuentra gobernada y administrada, en el siguiente orden:

- Junta General de Accionistas.
- Presidente
- Gerente General

Atentamente,



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

