

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
GLAMAER Cía. Ltda.
AÑO 2013**

ANTECEDENTES:

Considerando que la empresa fue constituida en el mes de Agosto/2013, y sus actividades comerciales arrancan en el mes de Diciembre/2013, los registros contables no reflejan mayor movimiento en sus cuentas, de ahí que la generalidad de cuentas tanto en el Balance de Situación como en el de Resultados presentan valores de poca cuantía, muestra de esto es que el total de Activos suman U.S. 203.738,10 al 31 Diciembre/2013.

Nota 1.

Activo Corriente Disponible.-

Este rubro se encuentra conformado por las cuentas de Caja y Bancos los cuales se encuentran conciliados mensualmente y representan el 9.08% del Activo Total que posee la empresa.

DISPONIBLE

Caja-Bancos	<u>18.500,76</u>
-------------	------------------

Nota 2.

Activo Corriente Exigible.-

Este grupo de cuentas representa el 13.34% del total de Activos, y está conformado por las cuentas de: Clientes, Préstamos y Anticipos al Personal, Cuentas por Cobrar, Administración Tributaria (valores a favor con el SRI) y Préstamos a Compañías Relacionadas, como se muestra en el siguiente detalle:

EXIGIBLE	27.168,89
Clientes (No Relacionados)	784,46
Préstamos y Anticipos al Personal	500,00
Cuentas por Cobrar	100,95
Administración Tributaria (SRI)	5.783,48
Préstamos Cías. Relacionadas	20.000,00

Confirmando lo expuesto en el párrafo inicial, en este grupo, las cuentas de Clientes, Préstamos y Anticipos al Personal y Cuentas por Cobrar, reflejan saldos menores que en total suman U.S. 1.385,42.

El rubro "Administración Tributaria" abarca los Impuestos Pagados en Compras e Importaciones pendientes de declarar, y el Crédito Tributario del IVA, que en total suman U.S. 5.783,48 esto es el 21,28% del Exigible.

Finalmente, tenemos la Cuenta "Préstamos a Compañías Relacionadas" con un valor de U.S. 20.000,00, esto es el 73,61 del Activo Exigible de la empresa.

Nota 3.

Activo Realizable.-

El Realizable se constituye en el rubro más importante de los Activos, con U.S. 158.068,45 (77,58% del total de Activos) y se divide en Importaciones en Tránsito por U.S. 107.713,45 e Inventarios de Mercaderías que suman U.S. 50.355,00

Nota 4.

Activos Fijos:

Al cierre del ejercicio la empresa no ha realizado inversiones en Activos Fijos.

NOTA 5.

Pasivo:

El Balance General al 31 de diciembre del 2013, detalla las siguientes cuentas en el grupo del Pasivo:

PASIVOS CORRIENTES:	195.446,82
Proveedores	26.110,57
Obligaciones Laborales por Pagar	5.290,24
IESS por Pagar	1.206,79
Administración Tributaria por Pagar (SRI)	256,60
Cuentas por Pagar	161,84
Provisiones para Leyes Sociales	1.224,54
Préstamos de Compañías Relacionadas	161.196,24

En el grupo de Pasivos, tenemos la cuenta Proveedores con U.S. 26.110,57 (13.35%), que refleja las obligaciones con Proveedores Locales: U.S. 13.345,34, y Proveedores del Exterior: U.S. 12.765,23.

La cuenta "Obligaciones Laborales por Pagar" con U.S. 5.290,24 refleja el saldo por pagar al personal por concepto de Sueldos del mes de Diciembre/2013.

La cuenta "IESS por Pagar" refleja el valor por pagar al IESS por concepto de Aportes Personales y Patronales por el mes de Diciembre/2013: U.S. 1.206,79.

El rubro "Administración Tributaria por Pagar", asume los valores por IVA generado en Ventas, y las retenciones a proveedores por Impuesto Renta en la Fuente e IVA: U.S. 256,60, generados en el mes de Diciembre/2013 y que se declaran en el mes de Enero/2014.

La cuenta de "Provisiones Leyes Sociales" está compuesta por las provisiones para el pago futuro de Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo y Liquidaciones de Vacaciones.

Finalmente, integrando los Pasivos Corrientes, tenemos la cuenta "Préstamos de Compañías Relacionadas", con un saldo de U.S. 161.196,24 (82,47% del total de Pasivos).

Nota 6.

Patrimonio Neto

Al final del primer período de actividades, el Patrimonio suma el monto de U.S. 8.291,28 que se desglosa en:

Capital Social	20.000,00
Pérdida del Ejercicio	- 11.708,72

Atentamente,



Ing. Benjamín Murillo Flores

CONTADOR GENERAL - GLAMAER CIA. LTDA.