

**GLASGOW IMPORT
& EXPORT CIA.
LTDA.**

**NOTAS A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS**

2017

GLASGOW IMPORT & EXPORT CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2017
(Expresados en U.S. dólares)

	NOTA	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	5	792	2.122
Cuentas por cobrar		2.534	-
Activos por impuestos corrientes	6	644	947
Inventarios	8	97	4
Otros activos		-	-
Total activos corrientes		<u>4.067</u>	<u>3.073</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo	7	515	598
Total activos no corrientes			
TOTAL ACTIVOS		<u>4.582</u>	<u>3.671</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales	9	500	1.129
Impuestos por pagar	10	332	50
Total pasivos corrientes		<u>832</u>	<u>1.179</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	13	500	500
Reserva Legal		343	343
Resultados Acumulados	14	1.649	4.467
Utilidad del ejercicio		1.258	-2.818
Total patrimonio		<u>3.750</u>	<u>2.492</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>4.582</u>	<u>3.671</u>

GLASGOW IMPORT & EXPORT CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE 2017
(Expresados en U.S. dólares)

	<i>NOTA</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias	11	5.640	20
Costo de ventas		2.781	9
GANANCIA BRUTA		<u>2.859</u>	<u>11</u>
Gastos de administración		1.455	2.557
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL		<u>1.405</u>	<u>-2.547</u>
<u>Otros ingresos y gastos:</u>			
Otros Ingresos		112	-
Gastos financieros		8	198
UTILIDAD(PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		1.509	-2.745
Impuesto a la Renta	12	251	73
Utilidad (pérdida) del período		1.258	-2.818

GLASGOW IMPORT & EXPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Capital pagado	Resultados Acumulados	Reserva Legal	Utilidad del Ejercicio	Pérdida del Ejercicio	Total
		Ganancias Acumuladas				
		Perdidas Ejercicios Anteriores				
Saldos al 31 de diciembre del 2016	500	4.768	343	0	0	2.492
Movimiento cuentas				0	0	0
Dividendos				0		0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		0	0,00			0
Utilidad del Ejercicio				1.258	-	1.258
Saldos al 31 de diciembre del 2017	500	4.768	343	1.258	-	3.750

GLASGOW IMPORT & EXPORT CIA. LTDA.

1. Información general

GLASGOW IMPORT & EXPORT CIA. LTDA. es una Compañía Limitada, constituida el 17 de junio de 1996

Su objeto social es: 1.- La producción, comercialización, representación, distribución, importación y exportación de artículos de cosmética, perfumería, belleza, higiene corporal, de partes y piezas de vehículos blindados y no blindados, de licores, bazar, medicamentos, alimentos, conservas y enlatados para uso humano y agroindustrial, productos químicos, metalmecánicos, de cuero de vidrio, de materiales para la construcción de productos de madera y de plásticos, comercialización de minerales; 2- A la compra venta, arrendamiento, comodato, distribución importación y exportación de maquinaria y equipos industriales, comerciales y agrícolas y a la compra venta de inmuebles; 3.- al negocio agrícola y agroindustrial; 4.- Al negocio mobiliario pudiendo hacer urbanizaciones y lotizaciones; 5.- Administrar operar, o arrendar empresas o negocios afines a estas actividades.

2. Políticas contables significativas

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de GLASGOW IMPORT & EXPORT CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

La moneda funcional y de presentación es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

2.2 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en la cuenta bancaria.

2.3 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se valoran al valor razonable luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Venta de bienes

Los ingresos por la venta de bienes (sellos) se reconocen al valor razonable

2.4 Impuestos corrientes

En este grupo se encuentra el saldo del crédito tributario que mantiene la compañía y que es compensado con las ventas.

2.5 Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad planta y equipo que posee la compañía son principalmente mobiliario que son reconocidos en el estado de situación financiera al costo histórico menos su depreciación acumulada y pérdidas por deterioro si correspondiera.

Los activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales si aplicará, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Grupo	Tiempo
Muebles y enseres	10 años

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

La depreciación está cargada de tal manera que elimina el costo o valorización de activos, durante sus vidas útiles estimadas, usando el método de línea recta. La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un bien de propiedad, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

2.6 Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

2.7 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. los mismos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

Estimaciones importantes

La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, las mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación se detallan las principales estimaciones:

4. Gestión del riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General, la misma que se encargan de la identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros de manera que estos riesgos no afecten significativamente en la presentación de los estados financieros.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere a que sus clientes incumplan con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

Las cuentas por cobrar comerciales están distribuidas en pocos clientes, cuya posición financiera es confiable.

Riesgo de liquidez

La Gerencia General es la responsable de la gestión de liquidez

Permanentemente se hacen revisiones de las necesidades de liquidez que tiene la Compañía, para evitar el endudamiento.

El objetivo principal de la Gerencia General es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los socios rendimientos.

5. Efectivo

Los saldos del efectivo, al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están presentados de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo	792	2.122
Total	<u>792</u>	<u>2.122</u>

El efectivo corresponde al saldo que la compañía mantiene en Bancos, sobre los cuales no existe ninguna restricción para su uso.

6. Impuestos corrientes

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se presentan de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos por impuestos corrientes	644	947
	<u>644</u>	<u>947</u>

Corresponde al Crédito Tributario de las compras y servicios que serán compensados con las respectivas Ventas

7. Propiedad, planta y equipo

Los saldos de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se presentan de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Muebles y enseres	2.601	2.601
Depreciación acumulada	-2.087	-2.003
Total	<u>514</u>	<u>598</u>

MOVIMIENTO ACTIVO FIJO

Descripción	Saldo inicial 2015	Adiciones	Bajas	Saldo final 2016
Muebles y enseres	2.601	-	-	2.601
Depreciación Acumulada	-2.003	-83	-	-2.087
TOTAL	598	-83	-	514

8. Inventarios

Los saldos de la cuenta de Inventarios al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se presentan de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventarios	97	4
Total	97	4

9. Proveedores

Los saldos de la cuenta proveedores al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se presentan de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores	500	1.129
Total	500	1.129

El período de crédito promedio de compras de ciertos bienes es 30 días desde la fecha de la factura.

10. Impuestos por pagar

A continuación se muestra un resumen de los impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuestos por pagar	251	-
Total	251	-

11. Ingresos

Un resumen de los ingresos reportado en los estados financieros es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos	5.752	20
Total	5.752	20

12. Impuesto a la renta

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2010, de acuerdo con las últimas reformas tributarias aprobadas, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

13. Capital social

El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD \$ 500,00, quinientas acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

14. Resultados acumulados

Ganancias acumuladas:

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos o para futuras capitalizaciones.

15. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de aprobación de los estados financieros 02 de abril del 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

16. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y presentados a los Accionistas para su aprobación.



**LCDA. CPA. VERONICA ACOSTA
CONTADORA**
