

GLYNNICORP S. A.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La compañía está constituida el 14 de Mayo de 2010, de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador, y tiene por objeto social dedicarse a la actividades de planificación, diseño, cuidado, instalación y conservación de prados y jardines, actividades de Explotación de viveros forestales.

2. POLÍTICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.IGI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF son en el año 2012 y el período de transición fue el año 2011.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del ejercicio.

b. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

GLYNNICORP S. A.
Notas a los Estados Financieros

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

e. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal. La compañía disminuye el riesgo de recuperabilidad con hipotecas de los bienes vendidos.

f. Provisiones

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera.

g. Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

h. Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido:

Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del estado de situación, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Los impuestos diferidos se determinan usando la tarifa del impuesto a la renta vigente a la fecha de los estados financieros, y la tarifa que se

GLYNNICORP S. A.

Notas a los Estados Financieros

espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

De acuerdo con la NIC 12, el efecto sobre los impuestos diferidos por un cambio en la tarifa de impuesto a la renta se registrará en la cuenta de resultados, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente cargadas o abonadas directamente a cuentas de patrimonio neto.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen en todo caso. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros o pasivos por impuestos diferidos con los que poder compensar las diferencias temporales.

Se reduce el importe del activo por impuestos diferidos en la medida en que se estime probable que no se dispondrá de suficiente ganancia fiscal futura, y es objeto de reversión si se recupera la expectativa de suficientes ganancias fiscales para poder utilizar los saldos dados de baja.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en el Estado de Situación Financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

i. Ingresos de actividades ordinarias

Ingresos por servicios de mantenimientos y servicio técnico administrativos

Son reconocidos en base al método de realización al momento de generar la facturación con la cancelación de los solares y por el cánón de arrendamiento.

j. Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la depreciación de los bienes de las propiedades, plantas y equipos y propiedades de inversión y el cálculo del impuesto a la renta.

k. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta y el costo de ventas relacionado, son reconocidos cuando se ha efectuado el servicio y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes y en el caso de los primeros sea probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluyan a la Compañía.

GLYNNICORP S. A.
Notas a los Estados Financieros

3. INDICADORES ECONOMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2014, fue de 3,67%.

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2009	3.71
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67

GLYNNICORP S. A.
Notas a los Estados Financieros

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE 2014</u>	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>
Bancos	U.S.\$	<u>0.00</u>	<u>4,557.08</u>

5. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar - clientes al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2014</u>	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>
Clientes	U.S.\$	216,541.79	45,067.27
Clientes relacionados			68,789.64
TOTAL	U.S.\$	<u>216,541.79</u>	<u>113,856.91</u>

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar, por los servicios de mantenimientos y servicio técnico administrativo.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2014</u>	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>
Credito TRibutario IR	U.S.\$	6,232.55	6,035.35
Otras cuentas por cobrar		2,633.64	800.00
TOTAL	U.S.\$	<u>8,865.89</u>	<u>6,835.35</u>

GLYNNICORP S. A.
Notas a los Estados Financieros

7. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, por clasificación principal es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2014</u>	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>
Proveedores locales	U.S.\$	10,595.11	0.00
Valores por liquidar		3,358.67	1,542.20
TOTAL	U.S.\$	<u>13,953.78</u>	<u>1,542.20</u>

8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de pasivos por impuestos corrientes por los años terminados al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

		<u>SALDO 31/12/2014</u>	<u>SALDO 31/12/2013</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	0.00	4,379.90
Retenciones en la fuente del IVA		244.39	105.20
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		196.42	101.83
Impuesto por pagar		<u>4,238.26</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>4,679.07</u>	<u>4,586.93</u>

9. CUENTAS POR PAGAR POR CUENTA DE EMPLEADOS

El saldo de las cuentas por pagar por cuenta de empleados al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE 2014</u>	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>
Aportes Patronales	U.S.\$	9,092.99	4,968.30
Aportes Personales		7,072.25	3,823.86
Préstamos Quirografarios		2,137.48	651.98

GLYNNICORP S. A.
Notas a los Estados Financieros

Fondos de Reserva	0.00	0.00
Participación de Trabajadores.	12,681.48	11,387.25
Desahucio (Provision)	7,852.54	3,882.49
Nomina por Pagar Administrativa	0.00	6,541.04
Jubilacion Patronal (Provision)	14,281.07	6,328.65
Decimo tercer Sueldo	3,090.20	1,829.17
Decimo cuarto Sueldo	11,980.93	10,472.12
Vacaciones	31,759.08	16,543.49
TOTAL	U.S.\$ 99,947.99	66,428.35

10. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

<u>ACCIONISTA</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION – U.S.\$</u>	<u>SALDO U.S. \$</u>
Moreno Silva Ruben Armando	799	99.88	1.00	799.00
Vera Pincay Henry Antonio	1	0.12	1.00	1.00
TOTAL	800	100.00		800.00

11. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>		<u>31 DICIEMBRE 2014</u>	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>
Resultado antes de impuestos a las ganancias	U.S.\$	71,861.58	64,527.75
Más:			
Gastos no deducibles		8,716.17	6,740.78
Utilidad gravable		80,577.75	71,268.53
Porcentaje impuesto a la renta		22%	22%
Impuesto a la renta causado		17,727.11	15,679.08

GLYNNICORP S. A.
Notas a los Estados Financieros

Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	4,921.55	2,239.84
<u>Impuesto a la renta mínimo causado</u>		
(El valor mayor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente)	4,921.55	2,239.84
Menos:		
Anticipo del impuesto a la renta	6,035.35	6,449.14
Retenciones en la fuente del ejercicio fiscal	17,924.30	15,265.29
Saldo a Favor del contribuyente	U.S.\$ 6,232.54	6,035.35

12. EVENTO SUBSECUENTE

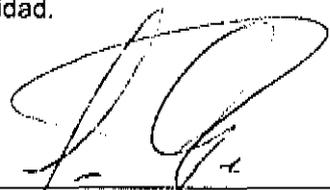
Entre el 31 de Diciembre del 2014, y hasta la fecha de presentación por parte de GLYNNICORP ante la superintendencia de compañías, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

13. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

A la fecha de presentación de la información financiera, la Cia. **GLYNNICORP S. A.**, pagó a sus trabajadores en relación de dependencia el valor correspondiente a participación de trabajadores la cantidad de USD 12,681.45.

14. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la entidad, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con el que trabajan la entidad son de propiedad exclusiva de la entidad.



LEOPOLDO GUACHO-R.
CONTADOR