
GLOBAL UNITY GUMNATION S. A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
JUNTO CON EL INFORME
DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
(En Dólares de EUA USD. \$)

GLOBAL UNITY GUMNATION S. A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(En Dólares de EUA.USD. \$)

	Páginas N°
INDICE	2
Informe, Opinión del Auditor Independiente	3 - 4
Estado de Situación Financiera - Activos	5
Estado de Situación Financiera Pasivos y Patrimonio	6
Estado de Resultado Integral	7
Estado de Evolución del Patrimonio	8
Estado de Flujo de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10 – 23

ABREVIATURAS USADAS:

- USD. \$ - Dólares de los Estados Unidos de América
- NIAAS - Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera Pymes

INFORME Y/O DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios, Accionistas y Directores de:

GLOBAL UNITY GUMNATION S. A.

Opinión

Se auditaron los Estados Financieros que se acompañan de GLOBAL UNITY GUMNATION S. A., los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha antes indicada, así como un resumen de las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen y un resultado de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos e importantes, la situación financiera de la Compañía GLOBAL UNITY GUMNATION S. A., su desempeño financiero, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado en diciembre 31 de 2019, de acuerdo con Normas de Internacionales Información Financiera (NIIF PYMES), disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra Auditoría fue efectuada de acuerdo con NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA Y ASEGURAMIENTO (NIAAS), y es responsabilidad del Auditor como Profesional Independiente observar y verificar que tales normas se describan con más detalles en la sección de "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro Informe. Somos Totalmente Independientes de la Compañía GLOBAL UNITY GUMNATION S. A., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades y con otros requisitos éticos, de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una seguridad con base razonable acerca de nuestra opinión de auditoría.

RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA GLOBAL UNITY GUMNATION S. A., CON RESPECTO A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración y/o Gerencia de la Compañía, GLOBAL UNITY GUMNATION S. A., es responsable de la preparación y presentación fiel y razonable de esos Estados Financieros adjuntos de conformidad con las nuevas NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

(NIIF PYMES), así como del Control Interno y que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de que los Estados Financieros estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea como resultado de fraude ù error.

En la preparación de los Estados Financieros la administración es también responsable de evaluar la capacidad de dicha Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo. Los encargados de Gobierno de la Entidad son responsables de supervisar el proceso de presentación de los Informes Financieros de la Compañía

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, Ya sea como resultado de fraude ù error, y emitir un Informe de auditoría que contiene nuestra Opinión. Seguridad razonable es un alto nivel o grado de seguridad, pero no es garantía, de que una Auditoría efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, siempre va a detectar errores materiales, cuando existan. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios, toman basándose en los Estados Financieros

ASUNTOS RELACIONADOS CON LAS OBLIGACIONES FISCALES

De Acuerdo a la obligatoriedad de exponer en nuestro examen de Auditoría Financiera respecto de los tributos detallados en los Estados Financieros, donde se explica en detalle que la Compañía, GLOBAL UNITY GUMNATION S. A., canceló sus obligaciones de manera puntual y a la presente fecha no tenía deuda pendiente asuntos relacionados con tales imposiciones.

Guayaquil, mayo 29 de 2020



CPA Vicente Roberto Suraga Sánchez
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO CONTADOR N°23.185
REGISTRO SC- RNAE N° 2-332

GLOBAL UNITY GUMNATION S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ACTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(En Dólares de EUA, USD. \$)

ACTIVO	NOTAS	A DICIEMBRE 31 2019	A DICIEMBRE 31 2018
CORRIENTE:		<u>583.520,00</u>	<u>446.218,33</u>
Caja y Bancos	(Nota 3)	11.334,15	3.711,47
Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota 4)	76.189,61	86.050,06
Crédito Tributario	(Nota 5)	59.757,20	58.453,09
Inventarios	(Nota 6)	436.239,04	289.978,49
Otros Activos Corrientes	(Nota 7)	0,00	8.025,22
ACTIVOS FIJOS:	(Nota 8)	<u>1.740.193,41</u>	<u>1.594.693,91</u>
Propiedad, Planta y Equipos, Al Costo		2.098.362,11	1.871.561,92
(-) Depreciación Acumulada		<u>-358.168,70</u>	<u>-276.868,01</u>
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES:	(Nota 9)	<u>2.560,00</u>	<u>0,00</u>
Otros Activos No Corrientes Intangibles		2.560,00	0,00
TOTAL ACTIVO		<u>2.326.273,41</u>	<u>2.040.912,24</u>

Las Notas adjuntas son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

GLOBAL UNITY GUMNATION S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (En Dólares de EUA.USD. \$)

CONCEPTOS - DETALLES	NOTAS	A DICIEMBRE 31 2019	A DICIEMBRE 31 2018
Ingresos por Ventas de Servicios 12 %	(Nota -2)	1.011.676,84	1.093.084,93
Otros Ingresos Exentos		<u>7.880,64</u>	<u>15.314,90</u>
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		1.019.557,48	1.108.399,83
COSTOS	(Nota -2)		
Costos de Operación y Ventas Varios		266.869,65	348.797,84
Costos Combustibles y Lubricantes		3.876,81	0,00
Costos Mantenimientos y Reparaciones		8.803,10	0,00
Otros Costos		<u>1.162,89</u>	<u>0,00</u>
GASTOS			
Gastos Sueldos y Remuneraciones	(Nota -2)	201.197,74	220.178,29
Gastos Bonificaciones y Beneficios		41.557,47	45.440,27
Gastos Aportes a IESS		40.260,10	43.785,20
Gastos Honorarios Profesionales		400,00	0,00
Gastos Combustibles y Lubricantes		10.869,84	9.730,31
Otros Gastos		39.303,34	0,00
Gastos Depreciación y Amortización		79.384,68	78.328,80
Gastos de Gestión		12.271,57	12.552,46
Gastos de Viajes		67.849,01	43.631,86
Gastos Mantenimientos y Reparaciones		25.509,68	60.152,97
Otros Gastos		184.422,97	0,00
Gastos por Seguros y Reaseguros		2.104,09	2.933,35
Gastos Promoción y Publicidad		124,29	4.061,61
Gastos Impuestos, Contribuciones y Otros		11.418,01	33.664,51
Gastos de Transportes		16.759,16	10.414,32
Gastos Financieros Bancarios		28.926,63	31.640,14
Gastos por Servicios Públicos		0,00	52.597,38
Gastos por Otros Servicios		<u>0,00</u>	<u>89.200,75</u>
TOTAL COSTOS		280.712,45	348.797,84
TOTAL GASTOS		<u>762.358,58</u>	<u>738.312,22</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS		1.043.071,03	1.087.110,06
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTO		-23.513,55	21.289,77
Participación de Trabajadores (15%)		<u>0,00</u>	<u>3.193,47</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) TRIBUTABLE		<u>-23.513,55</u>	<u>18.096,30</u>
Impuesto a la Renta (25%)		<u>0,00</u>	<u>4.524,08</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) PRESENTE EJERCICIO	(Nota 21)	<u>-23.513,55</u>	<u>13.572,17</u>
Reserva Legal (10%)		<u>0,00</u>	<u>1.357,22</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) PRESENTE EJERCICIO		-23.513,55	13.572,17

Las Notas adjuntas son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

TADAYÓN YADAYÓN KAMRAN KOMY
 GERENTE GENERAL
 CC. N° 0926242240

FERNANDO ALVARADO ROBALINO
 CONTADOR GENERAL
 CC. N° 0912493665 REGISTRO CONTADOR N° 018939

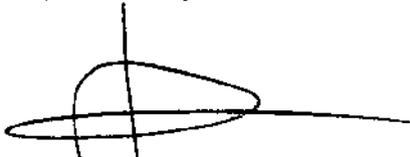
GLOBAL UNITY GUMNATION S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA NETA
PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (En Dólares de EUA.USD. \$)

	A DICIEMBRE 31 2018	A DICIEMBRE 31 2019
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo Recibido de Clientes	1.199.087,49	1.041.865,90
Otros Pagos por Impuestos	-54.136,84	8.137,55
Pagos por Compras de Inventarios	-78.015,46	0,00
Pagos Otros Activos Corrientes	0,00	0,00
Varios Pagos Anticipados	0,00	0,00
Pagos a Proveedores	-898.929,02	-1.080.480,20
Otras Obligaciones Adquiridas	2.923,75	152,70
Pasivos Acumulados por Pagar	-43.569,77	0,00
Pasivos Corrientes por Pagar	380.088,84	-328.790,35
Otras Aplicaciones y Pagos Efectuados	0,00	0,00
EFECTIVO DESEMBOLSADO ACTIVIDADES OPERACIÓN	507.448,99	-359.114,40
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de Propiedades y equipos netos	-301.028,49	-148.059,50
Entregas de Socios Accionistas Adquisición Activos Fijos e Intangibles	200.324,60	0,00
EFECTIVO DESEMBOLSADO EN ACTIVIDADES INVERSIÓN	-501.353,09	-148.059,50
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones Financieras	-7.717,50	14.796,58
Otras Reservas	0,00	500.000,00
EFECTIVO DESEMBOLSADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-7.717,50	514.796,58
Aumento (Disminución) Neto del Flujo de Efectivo	-1.621,60	7.622,68
SALDO DEL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	5.333,07	3.711,47
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	3.711,47	11.334,15
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA NETA		
PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado (Pérdida) Neta del Ejercicio	<u>13.572,17</u>	<u>-23.513,55</u>
Más -Provisiones Gastos por Pagar no son Desembolsos de Efectivo		
- Depreciaciones y Amortizaciones	<u>78.328,80</u>	<u>79.384,68</u>
SUB TOTAL	91.900,97	55.871,13

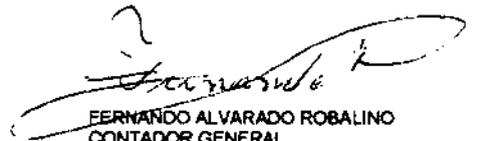
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

- Aumento (Disminución) Cuentas, Documentos por Cobrar	90.687,66	9.860,45
- Aumento (Disminución) en Crédito Tributario	45.304,69	8.137,55
- Aumento (Disminución) en los Inventarios	-78.015,46	-146.260,55
- Aumento (Disminución) en Otros Activos Corrientes	0,00	0,00
- Aumento (Disminución) en Varios Pagos Anticipados	0,00	8.025,22
- Aumento (Disminución) Cuentas, Documentos por Pagar	111.545,13	108.851,38
- Aumento (Disminución) en Obligaciones por Pagar	289.849,52	19.116,40
- Aumento (Disminución) en Pasivos Acumulados por Pagar	10.567,84	152,70
- Aumento (Disminución) Otros Pasivos Corrientes por Pagar	-54.136,84	0,00
SUB TOTAL	<u>415.802,54</u>	<u>-343.484,00</u>
TOTAL	507.703,51	359.114,40

Las Notas adjuntas son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.



TADAYON TADAYON KAMRAN KOMY
GERENTE GENERAL
CC. N° 0925242240



FERNANDO ALVARADO ROBALINO
CONTADOR GENERAL
CC N° 0812493665 REGISTRO CONTADOR N° 018939

GLOBAL UNITY GUMNATION S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(En Dólares de EUA USD. \$)

1. – INFORMACION GENERAL

CONSTITUCION Y DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

GLOBAL UNITY GUMNATION S. A., Compañía Constituida en Guayaquil como Sociedad Anónima de nacionalidad Ecuatoriana, con domicilio principal en la comuna de Montañita, provincia de Santa Elena, se constituye mediante Escritura Pública de apertura que se celebró en la ciudad de Guayaquil en la provincia del Guayas, República del Ecuador, el 23 de abril del año dos mil diez, ante la Ab. Wendy María Vera Ríos, suplente del Dr. Piero Gastón Aycart Vicenzini, Notario Titular Trigésimo del Cantón Guayaquil, la misma que se inscribió en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Santa Elena, el veinte de mayo del dos Mil diez, con la presente Resolución N° SC.IJ,DJC.G.10.0003031 dictada por el Secretario General de la Intendencia de Compañías de Guayaquil, el 10 de mayo de mismo año, ingresada e inscrita y anotada bajo el número 2010-964 del Repertorio con un Capital Social de \$ 1.000,00 dólares Escritura Pública que se inscribe en las Fojas N° 255 a 264, en mayo 20 de 2010, quedando incorporado su Registro Mercantil con el N° 53.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN- ANTECEDENTES

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$) moneda funcional de la Compañía, GLOBAL UNITY GUMNATION S. A., y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en Ingles) sobre la base del costo histórico., cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. Estas divulgaciones aprobadas a través de Resoluciones por la Superintendencia de Compañías del Ecuador se describen a continuación:

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF para Pymes, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (son 35 en su totalidad), dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF Pymes y tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de EUA, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Comprenden e incluye el efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas de ahorro y corrientes en las instituciones bancarias, depósitos o inversiones financiera liquidas, y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal, estos documentos se miden al costo de la transición inicial, y se reconocerán por su periodo de vencimiento y que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses, desde la fecha de adquisición. Para concepto de Efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente. Los intereses que se generan por las Inversiones o Certificados de Depósitos se reconocen en el Estado de Resultados Integral.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ACTIVOS FINANCIEROS

GLOBAL UNITY GUMNATION S. A., representa sus cuentas y documentos por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar los mismos que son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo, e inicialmente surgen cuando la Compañía provee bienes y servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar la empresa medirá sus cuentas y documentos por cobrar al precio de la transición o valor razonable. Generalmente su cobranza no excede los 180 días y sólo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado *bajo el método del interés efectivo*, *Se revisarán las estimaciones de cobro y se ajustarán el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.*

En las Notas a los Estados Financieros se revelarán el monto de las cuentas y documentos por cobrar a la fecha de cierre, el monto de la Provisión para cuentas incobrables y la composición de las cuentas por cobrar no comerciales, serán segregados de las Cuentas por Cobrar.

ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES

Al final del periodo la empresa evaluará si existen evidencia objetiva de incobrabilidad y cuando exista, se reconocerá inmediatamente una estimación para cuentas incobrables. En las Notas explicativas a los estados Financieros

se revelará la política adoptada para la cuantificación de la estimación para cuentas incobrables y el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de cierre de los Estados Financieros.

INVENTARIOS: MATERIAS PRIMAS, Y PRODUCTOS TERMINADOS

El Costo de adquisición de las materias primas o insumos para la reventa comprenderán el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (se excluye el impuesto al valor agregado IVA), el transporte marítimo y local hasta dejar puesta la mercancía en le empresa, manipulación y otros costos atribuibles a la adquisición de los materiales. Se deducen del costo los descuentos, rebajas y otras partidas similares.

Al final de cada ejercicio sobre el que se informa, se determinara si los inventarios están deteriorados, sean por daño u obsolescencia y su importe en libros no es totalmente recuperable. Los Inventarios se medirán a su precio de venta menos los costos de determinación y venta se reconocerá una pérdida por deterioro de valor,

Para el Producto Terminado adquirido para la reventa el costo de los Inventarios estará dado bajo el método del costo promedio ponderado. De igual manera, se efectuará un inventario físico al final de cada periodo contable para cada artículo

En los Estados Financieros se revelará la fórmula del costo utilizada para medir los inventarios y el valor en libros que queda de los inventarios para su comercialización y el importe de los inventarios reconocidos como costos de ventas o gastos.

DETERIORO DE LOS INVENTARIOS

La Empresa en cada fecha o periodo informa si ha habido un deterioro de valor de los inventarios, realizando una comparación entre el valor en libros de cada partida de inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. La pérdida ocasionada en esta evaluación se reconocerá en los resultados del periodo. Sin en el evento resultare un incremento de valor en el precio, se revertirá el importe del deterioro reconocido.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (PP&E)

En este rubro se registran los activos intangibles que se mantienen para uso de la producción de bienes, asimismo, se prevé usarlo más de un periodo contable.

GLOBAL UNITY GUMNATION S. A., reconoce como Activo de Propiedades, Planta y Equipos, (PP&E) siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros paralelamente que los costos de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La Empresa inicialmente medirá al costo de adquisición o compra los elementos de propiedad, planta y equipos, el mismo que comprende e incluyen los aranceles de importación e impuestos no recuperables, honorarios legales o de intermediación, transporte en general después de deducir los descuentos comerciales y/o rebajas, así como otros costos atribuibles hasta dejar ubicado el activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista. Formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiros de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta. La Empresa medirá al costo de la propiedad y equipos al valor presente de todos los pagos futuros, si el pago se aplaza, (financiamiento) más allá de los términos normales de crédito. En su medición posterior, la empresa medirá las propiedades, planta y equipos (PP&E) a su reconocimiento al costo menos la Depreciación Acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento.

La Empresa dará de baja en cuentas un activo de (PP&E), que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición de uso del activo. Así mismo la empresa reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de (PP&E) en el resultado del periodo contable en que se produjo.

LA EMPRESA REVELARÁ:

Cada una de las clasificaciones de (PP&E), que la gerencia considere apropiada

Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de (PP&E).

Importe en libros de costo y su depreciación acumulada y pérdida por deterioro de valor al principio y final del periodo contable que se informa.

Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros, pérdidas por deterioro y otros cambios, y el saldo final.

EN LO QUE RESPECTA A LA DEPRECIACIÓN:

Reconocerá el desgaste en el estado de resultados del periodo contable.

Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar o prestar el servicio a la empresa.

El método de depreciación a usar; método lineal unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

EN LO REFERENTE AL DETERIORO:

Registrará una pérdida por deterioro para un elemento de (PP&E) cuando el importe en libros es superior a su importe recuperable.

Reconocerá una pérdida en el resultado del periodo contable en que se produzca.

LOS FACTORES PARA IDENTIFICAR LA EXISTENCIA DE UN DETERIORO ES:

Qué el valor de mercado haya disminuido.

Existen cambios en el uso del Activo.

Evidencia de obsolescencia y deterioro físico.

El rendimiento económico del Activo o Propiedad, Planta y Equipos (PP&E), se prevé peor de lo esperado. La Compañía Considera que no existe deterioro del valor de los Activos Fijos al 1 de enero del 2011 (Periodo de transición), de conformidad con lo que establecido en la NIC 36 Deterioro del Valor. Sin embargo, se establecerán directrices apropiadas para la evaluación de indicios de deterioro que ameriten una revisión de los importes recuperables de los activos. Adicionalmente, Los Activos que no generan ingresos por la implementación de las NIIF serán registrados con cargos en las cuentas resultados del ejercicio La Depreciación de los Vehículos y Equipo Caminero y de Transporte, se ha realizado considerando las tasas establecidas por las autoridades tributarias.

Ítem	Vida útil% (en años)	Valor residual
Terrenos y Obras en Proceso	0%	Sin valor residual
Edificios e Instalaciones	5% 20	Sin valor residual
Muebles y Enseres y Equipos Oficina	10% 10	Sin valor residual
Maquinarias y Equipos	10% 10	Sin valor residual
Vehículos y Equipo de Transporte	20% 5	Sin valor residual
Equipos de Computación y Software	33.33% 3	Sin valor residual

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

GLOBAL UNITY GUMNATION S. A., Reconoce las Cuentas y Documentos por Pagar los mismos que son Pasivos Financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, y cuando como consecuencia de un Acto comercial tiene la Obligación Legal de pagarlo e inicialmente lo mide al precio de la transacción incluido los costos de ella. Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida plazos se valorará su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de un mercado para el tipo de Pasivos Financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento.

La Empresa dará de baja en cuenta, una Cuenta y Documento por Pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. Asimismo, la Empresa revelará el monto de las Cuentas y Documentos por Pagar a la fecha y la composición de la cuenta expresada.

CUENTA DE PROVISIONES

La Empresa reconocerá una Provisión del Pasivo, cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa, resultado de un suceso pasado y

sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado en forma fiable. Así mismo la Empresa medirá la Provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo.

CUENTA DE PRÉSTAMOS (PASIVOS)

La Empresa inicialmente medirá los préstamos al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

IMPUESTOS CORRIENTES

El impuesto por pagar corriente se basa en la Utilidad gravable (Tributaria), registrada durante el año, La Utilidad gravable difiere de la Utilidad contable debido a sus partidas de ingresos o de gastos imponibles o deducibles, y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía, GLOBAL UNITY GUMNATION S. A., por concepto del Impuesto Corriente se calcula utilizando las tasas aprobadas al final de cada periodo la misma que a la presente fecha esta es del veinticinco por ciento (25%)

BENEFICIOS A EMPLEADOS BENEFICIOS DEFINIDOS: JUBILACION PATRONAL, Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

El costo de los beneficios definidos de Jubilación Patronal y de Bonificación por desahucio es determinado utilizando el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada año

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del periodo en el que surgen.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se cotizan por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto descuento o devoluciones.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los Costos y Gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el ejercicio que se incurren o en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La Empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga el 15 % de participación a los trabajadores en las Utilidades y cancela en los periodos indicados de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

IMPUESTO A LA RENTA PERIODO DE 2019

La Empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% para las pymes y el 25 para las otras, por Impuesto a la Renta tal como se lo ha establecido en la Ley de Régimen Tributarios Interno, cuyos porcentajes han ido disminuyendo un punto a partir del año 2010, que era del 25% y que en el presente año retoma el mismo 25%.

RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

La Empresa destina el 10% de sus utilidades después del 15 % de participación a trabajadores y empleados, y del 25% de impuesto a la Renta y de la base de entre estos, el equivalente del 5% para la reserva legal y el restante 5 % para otras reservas como la facultativa, y otro (%) porcentaje abierto para las reservas estatutarias procedimiento contable que lo realiza en el primer cuatrimestre del siguiente año. En caso de algún remanente de las utilidades, por disposición de la Junta General de Socios y de Accionistas, estas se repartirán entre sus Socios.

NOTA 3 CAJA-BANCOS Y/O EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Estas cuentas 31 de diciembre de 2018-2019 está comprendido por:

	2018	2019
Caja	361,21	481,37
Banco Bolivariano	3.350,26	10.843,09
Transferencias Interbancarias	0,00	9,69
TOTAL	3.711,47	11.334,15

Los importes de Caja y Bancos están liberados, a disposición, y sin restricción alguna

NOTA 4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2018-2019 está comprendido por valores a favor de la empresa por concepto de ventas de servicios a clientes con facturas, anticipos a terceros por otros servicios que la compañía presta, y los importes varios a favor de la empresa en otros conceptos además de diversos valores como préstamos a los empleados, así como otros deudores.

	2018	2019
Cientes con Facturas	73.596,48	51.288,06
Empleados	0,00	299,14
Anticipos a Proveedores	0,00	20.118,75
Otras Cuentas por Cobrar Locales	<u>12.453,58</u>	<u>4.483,66</u>
TOTAL	86.050,06	76.189,61

Las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2018-2019 no presentan deterioro alguno, pues su administración ha considerado que no existe incobrabilidad alguna en su cartera, la misma que está considerada aún como sana y sin riesgo.

NOTA 5 CREDITO TRIBUTARIO

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2018-2019 está comprendido por valores a favor de la Empresa por concepto de Impuestos al Valor Agregado (IVA) Retenciones para el Impuesto a la Renta, entre otros.

	2018	2019
Crédito Tributario por IVA	3.299,49	34.799,09
Otros Anticipos	41.626,51	0,00
Crédito Tributario IR. RT.	<u>13.527,10</u>	<u>24.958,11</u>
TOTAL	58.453,10	59.757,20

NOTA 6 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2018-2019 respectivamente, los inventarios representan los bienes corporales destinados para la venta, así como también otros insumos o materiales que se adquieren en menor proporción a los demás productos terminados que no necesitan transformación alguna,

	2018	2019
Inventarios de Productos Terminados	281.237,39	436.239,04
Suministros Materiales y Repuestos	<u>8.741,10</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	289.978,49	436.239,04

Las Compras se efectúan con relación a la factura de mercaderías que se adquieren y una vez finiquitada su utilización y la aceptación de las condiciones de compra, así como su entrega, se registran en la contabilidad como Inventarios de Materia Prima y Otros Productos Terminados, así como los Materiales, Mercaderías en el Almacén, Herramientas, Suministros entre Otros

Repuestos los mismos que se utilizan y se aplican en el mismo periodo fiscal por ser en su mayoría algunos productos muy perecibles.

NOTA 7 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El resumen de esta cuenta 31 de diciembre de 2018-2019 está comprendido por las entregas por anticipos entregados por la empresa en forma provisional por los seguros y en el trámite anticipado por otros, que una vez liquidados, pagados y terminados son contabilizados según política interna de la Compañía, efectúa el respectivo asiento contable dando de baja dichos Activos Corrientes.

Otros Activos Corrientes	2018	2019
	<u>8.025,22</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	8.025,22	0,00

NOTA 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PP&E)

El resumen de esta cuenta 31 de diciembre de 2018-2019 está comprendido por lo siguiente:

A Diciembre 31 de 2019, la Propiedad, Planta y Equipos (PP&E) estaban compuestos de la siguiente manera.

CONCEPTOS - DETALLES	(EN DOLARES USD \$)					
	SALDO FINAL 31/12/2018	ADICIONES	RETIROS Y/O AJUSTES	% SOBRE COSTO	% DEPRECIACION	SALDO FINAL 31/12/2019
Terrenos	1.892,87	0,00	0,00			1.892,87
Edificios, Instalaciones y Adecuaciones	332.985,79	0,00	0,00			332.985,79
Maquinarias, Equipos y Otros	238.617,47	170,00	0,00		10	238.787,47
Construcciones en Curso	957.112,43	0,00	-295.432,14			661.680,29
Muebles, Enseres	227.559,44	5.747,16	0,00		10	233.306,60
Vehículos Equipos de Transportes	50.688,65	0,00	0,00		20	50.688,65
Equipos de Computación	38.712,03	7.250,44	0,00		33,3	45.962,47
Otras Propiedades y Equipos	23.993,24	509.064,73	0,00		10	533.057,97
TOTAL ACTIVO FIJO: COSTO	1.871.561,92	522.232,33	-295.432,14			2.098.362,11
(-) Depreciación Acumulada	-276.868,01	-81.300,69	0,00			-358.168,70
ACTIVO FIJO NETO:	1.594.693,91	440.931,64	-295.432,14			1.740.193,41

El Activo Fijo (PP&E) se Deprecian de acuerdo al método de Línea Recta

Las Notas adjuntas son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

Terrenos, Instalaciones e Inmuebles	0%
Muebles y Enseres, Maquinarias, Equipos y Otros	10%
Vehículos y Otros Equipos	20%
Equipos de Computación	33,33%

NOTA 9 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018-2019, en este rubro se presentan valores de los Otros Activos No Corrientes, originados en virtud de la existencia de una relación diversos Clientes Proveedores por registros de las licencias y softwares los mismos que se cancelaron de manera oportuna por los Sistema adquiridos.

	2018	2019
Otros Activos Intangibles	<u>0,00</u>	<u>2.560,00</u>
TOTAL	0,00	2.560,00

NOTA 10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2018-2019 está comprendido por valores a que la empresa entrega a proveedores locales, por compras de inventarios, repuestos y materiales entre otros, y estos no generan ni interés ni vencimiento.

	2018	2019
Relacionados	0,00	42.419,41
Otras Cuentas por Pagar	0,00	663,84
Proveedores Locales con Facturas Locales	<u>301.601,31</u>	<u>367.369,44</u>
TOTAL	301.601,31	410.452,69

CONTINGENCIAS

Al cierre del periodo 2018-2019 la Empresa GLOBAL UNITY GUMNATION S. A., no registra ningún tipo de contingencias sobre Activos o Pasivos que pudieran revelarse en estas Notas a los Estados Financieros, considerando que no existen riesgos materiales en cuentas comerciales a cobrar o a pagar, eventos legales, tributarios, etc., así como cuentas de orden que aplicasen.

NOTA 11 OBLIGACIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018-2019, en este rubro se presentan valores de las Obligaciones por Pagar, originados en virtud de la existencia de una relación de Crédito con Instituciones Financieras y que se cancelan de manera oportuna al Sistema Financiero.

	2018	2019
Obligaciones por Pagar	<u>51.359,55</u>	<u>14.796,58</u>
TOTAL	51.359,55	14.796,58

Obligaciones por Pagar en el 2019 con cierta institución financiera las mismas que regulan sus tasas de acuerdo sus plazos y términos con tasas, que oscilan entre el 12% y el 14% anual reguladas por la Junta Bancaria cuyo interés y vencimiento se pacta según el crédito obtenido a solo firma con respaldo de cierto documento como letra y/o pagaré, con pagos puntuales.

NOTA 12 PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018-2019, en este rubro se presentan valores de las Obligaciones por Pagar, originados en virtud de la existencia de una relación de servicios, laboral y con el IESS las mismas que se cancelan de manera oportuna al sin interes y vencimiento alguno.

	2018	2019
Arrendamientos	4.524,65	0,00
Participación Trabajadores	4.867,56	0,00
Con el IESS	0,00	4.477,85
Otros Pasivos por Pagar	3.193,45	5.648,05
Beneficios u Obligaciones por pagar	<u>48.280,65</u>	<u>43.175,03</u>
TOTAL	60.865,73	53.300,93

Obligaciones y Otros Pasivos por Pagar con empleados e instituciones u otros proveedores locales, sin interés ni vencimiento alguno en este año fiscal.

NOTA13 PASIVOS CORRIENTES POR PAGAR ANTICIPOS VARIOS

Al 31 de diciembre de 2018-2019, en este rubro se presentan el valor de los Pasivos Corrientes varios, originados en virtud de la existencia de una relación legal y reglamentaria con ciertos clientes cuyos sin interes y sin vencimiento alguno.

	2018	2019
Pasivos Corrientes Anticipos de Clientes	<u>0,00</u>	<u>75.000,00</u>
TOTAL	0,00	75.000,00

NOTA14 OTROS PASIVOS CORRIENTES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018-2019, respectivamente en este rubro comprende diversas imposiciones que la Empresa efectúa en calidad percepción de ciertos tributos los mismos que se cancelan oportunamente cumpliendo con sus fechas de vencimiento, como lo dispone la ley y el reglamento.

	2018	2019
Con la Administración Tributaria	<u>0.00</u>	<u>12.635,11</u>
TOTAL	0,00	12.635,11

NOTA15 PASIVOS NO CORRIENTES POR PAGAR L/P

Al 31 de diciembre de 2018-2019, respectivamente en este rubro comprende diversas Cuentas, Documentos u Otras Obligaciones que la Empresa ha adquirido en calidad de entregas por los Accionistas en calidad de préstamos mismos que se cancelan oportunamente cumpliendo con sus fechas de vencimiento, sin interes ni vencimiento alguno.

	2018	2019
Cuentas Documentos por Pagar Accionistas L/P	0.00	1.051.651,31
Obligaciones por Pagar No Relacionadas L/P	<u>1.481.709,12</u>	<u>86.573,81</u>
TOTAL	1.481.709,12	1.138.225,12

NOTA 16 CAPITAL SOCIAL PAGADO

El Capital Social de la Empresa GLOBAL UNITY GUMNATION S. A., al 31 de diciembre de 2019, es de USD. \$ 1.000,00 (UN MIL) dólares americanos conformados por MIL (1.000) Acciones Ordinarias y Nominativas de UN (1,00) dólar cada una. El Capital Social Pagado, respectivamente y en este rubro y a la se presenta fecha cierre de la Auditoría Externa se mantiene como se ha indicado.

NOTA 17 APOORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

El Aporte de los Socios para Futuras Capitalizaciones al 31 de diciembre de 2018 y 2019 se mantiene dicho valor, que están también listos para poder cumplir con realizar en cualquier momento que su Organismo máximo decida de realizar su aumento de Capital Social.

	2018	2019
Aportes para Futuro Aumento de Capital	<u>75.000,00</u>	<u>75.000,00</u>
TOTAL	75.000,00	75.000,00

NOTA 18 RESERVA LEGAL Y OTRAS RESERVAS

Al 31 de diciembre de 2018-2019, respectivamente en este rubro comprende

	2018	2019
Reserva Legal	0,00	1.357,22
Aportes para Futuro Aumento de Capital	<u>0,00</u>	<u>500.000,00</u>
TOTAL	0,00	501.357,22

NOTA 19 UTILIDADES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre de 2018-2019, respectivamente en este rubro comprende valores que en un momento dado serán aplicados según lo que disponga la Junta General de socios y Accionistas.

	2018	2019
Resultados Acumulados	<u>101.401,93</u>	<u>89.186,98</u>
TOTAL	101.401,93	89.186,98

NOTA 20 PÉRDIDAS ACUMULADAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se mantienen en su cantidad negativa de (\$33.382.62) las mismas que serán asumidos y que en su momento serán absorbidas por sus Socios y Accionistas, acción que la efectuará la administración mediante convocatoria de la Junta General Extraordinaria de Socios y Accionistas que será convocada en cualquier circunstancia de este año que decurre.

	2018	2019
Pérdidas Acumuladas	<u>(33.382,62)</u>	<u>(33.382,62)</u>
TOTAL	(33.382,62)	(33.382,62)

NOTA 21. RESULTADOS UTILIDAD, (PÉRDIDA) PRESENTE AÑO

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía obtuvo Resultados adversos (-) cuyos valores serán aplicados y absorbidos según criterio de la Administración y que serán puestos a disposición de la Junta General de Socios y Accionistas.

	2018	2019
Resultado Presento año Fiscal	<u>13.572,17</u>	<u>(23.513,55)</u>
TOTAL	13.572,17	(23.513,55)

OBLIGACIONES E INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)

La Opinión como Auditor Externo Independiente, sobre los Impuestos Fiscales, está en el Informe Cumplimiento Tributario (ICT), para el Servicio de Rentas Internas (SRI) se emitirá de forma independiente a éste informe y a la fecha de cierre la Compañía (abril 15 de 2020) no tenía deuda pendiente alguna por imposiciones.

EVENTOS SUBSECUENTES, CUENTAS DE ORDEN Y GARANTIAS COLATERALES O DE TERCEROS

Entre enero 1° y diciembre 31 de 2019 y la fecha emisión del respectivo Informe del Auditor Independiente, (mayo 29 de 2020), por parte de Auditoría Externa, no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los Estados Financieros, Integrales de la Compañía, GLOBAL UNITY GUMNATION S. A., y no presentan ningún tipo de desviación en sus Información Financiera entregada a la Superintendencia de Compañías y al Servicio de Rentas Internas (SRI), además sus Cuentas de Orden, Garantías y Otros Colaterales con Terceros, y Otras Transacciones, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efectos significativos sobre dichos Estados entregados a los antes indicados antes de Control.

.....