

## **COMPAÑÍA GLOBAL UNITY GUMNATION S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

#### **1.) NOTAS EXPLICATIVAS:**

De acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera No. 1 (NIIF 1) Adopción por primera vez, la empresa debe revelar la siguiente información:

#### **2.) PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación:

##### **2.1.) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los presentes estados financieros comprenden el estado de situación, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo a la fecha de reporte esta es al 31 de diciembre del 2017.

Los estados financieros son responsabilidad de la Administración, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Todas las cifras presentadas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y fueron aprobados por el Directorio.

##### **2.2.) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

Incluye Depósitos Bancarios, por cobro de Cartera, sin restricción para su disponibilidad, para cubrir Gastos Generales, pago de Impuestos y Contribuciones. El valor de Efectivo y Equivalentes de Efectivo en el ejercicio 2017 es de USD \$ 5,333.07.

##### **2.3.) CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registrados a su valor razonable. Las Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes alcanzan un valor de USD \$ 164,284.14.

#### **2.4.) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

GLOBAL UNITY GUMNATION S.A. tiene un valor de USD \$ 20,532.60 por Activos por Impuestos Corrientes.

#### **2.5.) INVENTARIOS**

El personal de la empresa, junto con personal especializado, levantaron el inventario físico de las existencias de materia prima, productos en proceso y artículos terminados y su valoración confirmada por la administración. Los Inventarios en el periodo 2017 tienen un valor de USD \$ 211,963.03.

#### **2.6.) OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

La compañía alcanza un valor de USD \$ 57,758.27 por Otros Activos.

#### **2.7.) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El detalle de las propiedades que posee la empresa al 31 de Diciembre es el siguiente:

	<u>2017</u>
Terrenos	1,892.87
Edificios	332,985.79
Maquinaria y Equipos	238,617.47
Muebles y Enseres	227,559.44
Vehículos	6,054.72
Equipos de Computación	41,272.03
Otras propiedades, planta y equipo	8,221.67
Construcciones en curso	513,604.84
Suman	<u>1'370,308.83</u>
(-) Depreciaciones Acumuladas	-198,485.21
Total Activo Fijo Neto	<u><u>1'171,723.62</u></u>

#### **2.8.) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

En el periodo 2017 las Cuentas y Documentos por Pagar son de USD \$ 245,939.78.

## **2.9.) IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

Los Impuestos Por Pagar alcanzan los USD \$ 5,854.61.

## **2.10.) BENEFICIOS DE EMPLEADOS – PRESTACIONES SOCIALES**

### Participación a Trabajadores en las utilidades

La empresa reconoce un gasto y un pasivo como apropiación a los resultados del periodo en que se origina, que de acuerdo con el Código de Trabajo la entidad debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta, para el ejercicio fiscal 2017 la participación es de USD \$2,313.00.

### Otros Beneficios Sociales

La compañía al cierre del ejercicio 2017 reporta provisiones por Beneficios Sociales por la cantidad de USD \$40,268.19.

## **2.11.) PROVISIONES CORRIENTES**

Las Provisiones Corrientes en el periodo 2017 tienen un valor de USD \$ 13,555.19.

## **2.12.) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES**

La compañía al cierre del ejercicio 2017 reporta una cantidad de USD \$ 1'191,859.60 de Cuentas y Documentos por Pagar No Corrientes.

## **2.13.) PATRIMONIO**

**Capital Suscrito.-** El saldo del Capital Suscrito es de USD \$ 1,000.00 al cierre del ejercicio 2017.

**Aportes de socios.-** El valor de los Aportes de socios tiene un valor de USD \$ 75,000.00.

**Resultados Acumulados.-** Los Resultados Acumulados son de USD \$ 48,551.96 en el ejercicio 2017.

**Utilidad del Ejercicio.-** La Utilidad del ejercicio en el cierre del año 2017 es de USD \$7,252.40.

#### **2.14.) INGRESOS.**

Los ingresos obtenidos por GLOBAL UNITY GUMNATION S.A., durante el periodo 2017 fueron de USD \$ 909,032.81 son resultado de las ventas de la actividad económica de la compañía.

#### **2.15.) COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos de operación durante el periodo 2017 alcanzan los USD \$ 893,612.80.

#### **2.16.) HECHOS POSTERIORES**

No existe hechos posteriores a la emisión del presente informe que puedan afectar en forma significativa los saldos o revelaciones de estos estados financieros.



**Fernando Alvarado Robalino**

**Contador General**