



GLOBAL SUMINISTROS INDUSTRIALES GLOSUIN S.A.

GLOBAL SUMINISTROS INDUSTRIALES GLOSUIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

INFOEMACION GENERAL

Global Suministros Industriales GLOSUIN S.A., es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, inicio sus actividades el 04 de mayo de 2018, cuya actividad económica principal es la venta al por mayor de máquinas, herramienta controladas o no por computadora para la industria del cuero y otras industrias, incluyendo la venta al por mayor y menor de sus partes y piezas.

Su establecimiento principal se encuentra ubicado en la ciudad de Quito, calle Vozandes y Av. América, edificio Medplaza.

BASES DE PRESENTACION:

Global Suministros Industriales GLOSUIN S.A. registra sus operaciones y prepara sus estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad Financiera establecidas y autorizadas (NIIF-NIC).

POLITICAS CONTABLES

Política Contable 1.- Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas de Cobranza Dudosa –Clasificación-

Las cuentas por cobrar se deben clasificar en una de las cuatro categorías de instrumentos financieros, según lo expuesto por la NIC 39. Además, se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para ello la empresa debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cobranza



GLOBAL SUMINISTROS INDUSTRIALES

GLOSUIN S.A.

dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año identificando el tipo de cuenta la que corresponde (comercial u otras).

Se debe distinguir las operaciones realizadas con Empresas del Estado y Entidades del Sector Público de aquellas realizadas con terceros, mostrando el movimiento que han tendido en el año. Tal distinción se efectúa para cada empresa del Estado y para cada entidad del Sector Público. Además, se debe mostrar las operaciones de ganancias y pérdidas relacionadas (ventas, otros ingresos, compras, gastos, activos de corto y largo plazo).

Política Contable 2.- Propiedad, Planta y Equipo –Valuación-

Los equipos se registran al valor de adquisición, los bienes inmuebles se ajustan a precios de mercado cada cinco años de manera obligatoria y en forma total.

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejores de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimado de los activos.

Las tasas de depreciación anual de propiedad, planta y equipo, son las siguientes:

| ACTIVOS | TASAS |
|------------------------|--------------|
| Equipos de Computación | 33,33% |
| Equipos de Oficina | 10% |
| Edificios | 5% |
| Muebles de Oficina | 10% |
| Vehículos | 20% |
| Maquinaria y Equipo | 10% |
| Biblioteca | 10% |
| Equipos de Cocina | 10% |
| | |



GLOBAL SUMINISTROS INDUSTRIALES

GLOSUIN S.A.

Política contable 3.- Intangibles –Reconocimiento-

Se deben reconocer como intangibles aquellos activos que son adquiridos o se generan internamente en la medida que produzca beneficio económico futuro y el costo del activo puede ser medido fiablemente. En el caso de un activo desarrollado internamente, debe cumplir los siguientes requisitos para ser considerado activo: técnicamente es posible completar la producción del activo intangible, de forma tal que puedan estar disponible para su uso o venta; la intención expresa de la entidad de completar el activo referido; su capacidad de utilizar o vender el activo intangible; demostrar la existencia de un mercado para la producción que genere el activo intangible o la utilidad del mismo para la entidad; disponibilidad de recursos técnicos, financieros o de otro tipo para completar el desarrollo y para usar o vender el activo; y, capacidad para medir fiablemente el desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo.

-Valuación-

Se deben medir al costo de adquisición o valor revaluado menos pérdidas por desvalorización y amortización acumulada.

-Amortización-

El plazo de amortización debe ser aquel en que se estima que el intangible contribuirá a la generación de beneficios económicos.

-Revelación-

En términos generales debe revelarse lo siguiente: clase de activo intangible, distinguiendo vida útil y porcentaje de amortización acumulada; métodos de amortización; importe en libros del valor bruto y amortización acumulada al inicio y al final del período; conciliación de valores en libros al inicio y al final del período incluyendo incrementos, retiros y desapropiaciones, pérdidas por deterioro, amortización.



GLOBAL SUMINISTROS INDUSTRIALES

GLOSUIN S.A.

Además, intangibles que se amortizan en período mayor a veinte (20) años; restricciones a su uso y garantías de las que son objeto.

Política contable 4.- Pérdidas por deterioro

-Reconocimiento y Medición-

La entidad debe reconocer el menor valor de sus activos a través de alguno (no son los únicos) de los siguientes indicios:

- a) Disminución significativa del valor de mercado del activo;
- b) Cambios significativos adversos para la empresa en el entorno tecnológico, comercial, económico o legal en que opera o en el mercado al cual está dirigido el activo;
- c) Evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del activo;
- d) Cambios significativos con efecto adverso en relación con el grado o con la forma en que el activo se usa o se espera usar; y
- e) Evidencia, que indica que el rendimiento económico del activo es o será pero que lo esperado.

-Revelación-

Se debe revelar para cada clase de activos: pérdidas por deterioro reconocidas en el estado de resultados del período o en el patrimonio neto; y las reversiones de anteriores pérdidas por deterioro. Cuando sea necesario, revelar los hechos y circunstancias que condujeron al reconocimiento o reversión de tal pérdida por desvalorización.



GLOBAL SUMINISTROS INDUSTRIALES

GLOSUIN S.A.

Política contable 5.- Compensación por tiempo de servicios

-Registro y revelación-

La compensación por tiempo de servicios se debe registrar a medida que se devenga por el íntegro que se debe pagar a los trabajadores, neto de los depósitos que se han debido efectuar según disposiciones legales. Tal situación deber ser revelada adecuadamente en notas a los estados financieros. En políticas contables el tratamiento seguido para su registro, acumulación y pago y en la nota correspondiente el saldo a la fecha de reporte.

Política contable 6.- Ingresos diferidos

-Reconocimiento-

La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida.

En el caso de la venta de productos, el ingreso se reconoce cuando se cumplan las condiciones de transferencia de riesgos, fiable medición, probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad.

Con relación a los servicios, el ingreso se reconoce cuando el importe de los ingresos puedan ser medidos con fiabilidad; es posible que la empresa reciba beneficios económicos derivados de la transacción; el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros pueda ser medido fiablemente y que los costos incurridos y los que se vayan a incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad. El reconocimiento de ingresos por referencia al grado de terminación se denomina “método del porcentaje de terminación”; los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

La prudencia exige que si no existe expectativa de un ingreso de beneficios económicos a la entidad, no se reconocen ni los ingresos ni los márgenes de



GLOBAL SUMINISTROS INDUSTRIALES

GLOSUIN S.A.

ganancias; sin embargo, si se espera la recepción del beneficio económico, éste debería incluir el margen de ganancia.

-Revelación-

Se debe revelar, entre otros, la siguiente información: políticas contables adoptadas para el reconocimiento de ingresos, incluyendo método utilizados para determinar el porcentaje de terminación de operaciones de prestación de servicios; importe de cada categoría significativa de ingresos procedente de ventas de bienes, prestación de servicios, intereses, regalía, dividendos; y, importe de ingresos producidos por intercambio de bienes o servicios de cada categoría.

Política contable 7.- Ingresos y Gastos Financieros

-Reconocimiento-

Los ingresos y gastos financieros deben ser reconocidos utilizando la base de acumulación o devengo. En el caso de las empresas financieras, se deben reconocer según lo establecido por la Superintendencia de Banca y Seguros.

-Revelación-

Se debe revelar en la nota de políticas contables el reconocimiento de ingresos y gastos financieros; así mismo, en nota aparte, se debe presentar la composición de los gastos de acuerdo con su naturaleza, en tanto el estado de ganancias y pérdidas se presenta por la función del gasto.



GLOBAL SUMINISTROS INDUSTRIALES

GLOSUIN S.A.

Estados Financieros 2018



GLOBAL SUMINISTROS INDUSTRIALES

GLOSUIN S.A.

| GLOBAL SUMINISTROS INDUSTRIALES GLOSUIN S.A. | | |
|--|----------|------------------|
| BALANCE GENERAL | | |
| AL 31 DE DICIEMBRE 2018 | | |
| (Expresado en dólares) | | |
| ACTIVO | | |
| Activo corriente | | 3.214,85 |
| Caja-Bancos | Nota (A) | 516,89 |
| Cuentas por cobrar | Nota (B) | 2.441,94 |
| Crédito Tributario | Nota (C) | 256,02 |
| Anticipo Proveedores | | |
| Provisión Incobrables | Nota (B) | |
| Activo Realizable | | 7.052,60 |
| Inventario | Nota (D) | 7.052,60 |
| Activo Fijo | | 846,62 |
| Propiedad, Planta y Equipo | Nota (E) | 1.000,00 |
| (-) Depreciaciones acumulada | Nota (E) | - 153,38 |
| Activos Diferidos | | - |
| Gastos Legales de Constitución | | |
| (-) Amortización acumulada | | |
| Activo Intangible | | - |
| TOTAL ACTIVO | | 11.114,07 |
| PASIVO | | |
| Pasivo corriente | | 4.841,00 |
| Cuentas por pagar | Nota (F) | 314,09 |
| Cheques en circulación | Nota (F) | 3.201,00 |
| Impuesto por pagar | Nota (G) | 178,72 |
| Obligación Empleados | Nota (H) | 561,78 |
| Obligación con el IESS | Nota (H) | 585,41 |
| Pasivo largo plazo | | 4.444,89 |
| Socios | | 4.444,89 |
| TOTAL PASIVOS | - | 9.285,89 |
| PATRIMONIO | | |
| Capital social | Nota (I) | 1.500,00 |
| Reserva legal | Nota (J) | 21,32 |
| Reserva de Capital | | |
| Aportes Futura Capitalización | | |
| Resultados del ejercicio | Nota (K) | 306,86 |
| Utilidades retenidas | | |
| TOTAL PATRIMONIO | - | 1.828,18 |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | - | 11.114,07 |



GLOBAL SUMINISTROS INDUSTRIALES GLOSUIN S.A.

| GLOBAL SUMINISTROS INDUSTRIALES GLOSUIN S.A. | | |
|---|---|------------------|
| ESTADO DE RESULTADOS | | |
| AL 31 DE DICIEMBRE 2018 | | |
| (Expresado en dólares) | | |
| | | |
| <u>Ingreso ventas</u> | | 22.056,67 |
| (-) Costo de ventas | | 10.391,16 |
| Utilidad bruta | - | 11.665,51 |
| (-) Gastos de operación | - | 11.337,33 |
| Gastos de comercializacion | | 6.521,70 |
| Gastos administrativos | | 4.576,74 |
| Gastos Financieros | | 219,11 |
| Gastos no deducibles | | 19,78 |
| Utilidad operativa | - | 328,18 |
| Ingresos no operacionales | - | - |
| Utilidad antes de la part trabajadores | - | 328,18 |
| 15% Paticipación trabajadores | - | |
| Utilidad antes de IR | - | 328,18 |
| 25% Impuesto a la Renta | - | - |
| Utilidad antes de IR | - | 328,18 |
| Reserva Legal | - | 21,32 |
| UTILIDAD NETA | - | 306,86 |



GLOBAL SUMINISTROS INDUSTRIALES

GLOSUIN S.A.

A. Efectivo y equivalente al efectivo

Las conciliaciones bancarias evidenciaron que todos los movimientos presentados en los estados bancarios se encuentran registrados en la empresa.

| Diciembre 31/2018 | |
|--------------------------|---------------|
| Caja General | - |
| Bancos | 516,89 |
| TOTAL | 516,89 |

B. Clientes y otras cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar clientes, la cartera con clientes tiene una rotación de 40 días. Al ser el primer año de funcionamiento no se ha registrado una provisión de cuentas incobrables ya la rotación de pago está dentro de los límites de crédito establecidos.

| Diciembre 31/2018 | |
|-----------------------------------|-----------------|
| Ctas por cobrar clientes | 2.441,94 |
| (-) Provisiones Ctas. Incobrables | - |
| TOTAL | 2.441,94 |

C. Impuestos Diferidos

Al cierre del ejercicio 2018 la empresa tiene crédito tributario aplicable al impuesto a la renta por retenciones e ISD

| Diciembre 31/2018 | |
|--------------------------------|---------------|
| Crédito Tributario Retenciones | 127,02 |
| Crédito Tributario ISD | 129,00 |
| TOTAL | 256,02 |

D. Inventarios

El inventario durante el 2018 ha tenido una rotación de 1,7 mensual

| Diciembre 31/2018 | |
|--------------------------|-----------------|
| Mercaderia | 7.052,60 |
| TOTAL | 7.052,60 |



GLOBAL SUMINISTROS INDUSTRIALES

GLOSUIN S.A.

E. Propiedad, planta y equipo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31/2018 | |
|-----------------------------------|---------------|
| Equipos de Computación y Software | 720 |
| Muebles de oficina | 280 |
| (-)Depreciacion Acumulada | -153,38 |
| TOTAL | 846,62 |

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta, en base a porcentajes anuales que la Ley del Régimen Tributario Interno. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

F. Proveedores

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31/2018 | |
|--------------------------|-----------------|
| Proveedores | 314,09 |
| Cheques en circulación | 3.201,00 |
| TOTAL | 3.515,09 |

Durante el año inicial de la compañía los accionistas han aportado con pagos a proveedores para que la empresa no acumule deudas con los mismos por ello el saldo al cierre del ejercicio 2018, pero a su vez se cuenta con valores en circulación emitidos a favor de los accionistas como abono a sus préstamos.



GLOBAL SUMINISTROS INDUSTRIALES

GLOSUIN S.A.

G. Obligaciones Fiscales

El saldo presentado en la cuenta correspondiente a impuestos pendientes corresponde a impuestos por pagar del mes de diciembre.

| Diciembre 31/2018 | |
|--------------------------|---------------|
| Pendientes SRI | 178,72 |
| TOTAL | 178,72 |

H. Obligaciones Patronales

| Diciembre 31/2018 | |
|--------------------------|----------------|
| Beneficios Empleados | 561,78 |
| Aportes al IESS | 585,41 |
| TOTAL | 1147,19 |

El saldo de valores pendientes con empleados corresponde a una diferencia de sueldos del mes de diciembre, provisiones beneficios sociales y a 3 meses de pagos pendientes de IESS.

I. Prestamos Socios

| Diciembre 31/2018 | |
|--------------------------|----------------|
| Prestamos Socios | 4444,89 |
| TOTAL | 4444,89 |

Corresponde a valores aportados por los socios para cubrir las necesidades de liquidez de la empresa.



GLOBAL SUMINISTROS INDUSTRIALES

GLOSUIN S.A.

J. Capital Social

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31/2018 | |
|--------------------------|-----------------|
| Capital Social | 1.500,00 |
| TOTAL | 1.500,00 |

No se ha realizado ningún incremento en el capital de la empresa durante el 2018

K. Reserva Legal

| Diciembre 31/2018 | |
|--------------------------|--------------|
| Reserva Legal | 21,32 |
| TOTAL | 21,32 |

L. Resultados del Ejercicio

Al terminar el ejercicio 2018 y el mismo que corresponde al primer ejercicio fiscal activo de la empresa se obtuvo resultado negativo, pero los accionistas decidieron asumir gastos por un valor de 2,713.63 para lograr un resultado positivo y cumplir con los parámetros de las entidades de control

| Diciembre 31/2018 | |
|--------------------------|---------------|
| Resultado del Ejercicio | 306,86 |
| TOTAL | 306,86 |