

**GOLDEN MULAHARA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BASADOS EN NIIF**  
**AÑO 2018**

## **CONTENIDO:**

**NOTA 1.-**Identificación de la compañía

**NOTA 2.-**Bases de Preparación de los Estados Financieros

**NOTA 3.-**Principales políticas y prácticas contables

**NOTA 4.-**Efectivo y Equivalentes de efectivo

**NOTA 5.-**Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

**NOTA 6.-** Activos por Impuestos Corrientes

**NOTA 7.-**Inventarios

**NOTA 8.-** Propiedad, planta y equipo

**NOTA 9.-**Activos por Impuestos Diferidos

**NOTA 10.-**Cuentas y Documentos por pagar

**NOTA 11.-**Cuentas por Pagar Financieras

**NOTA 12.-**Provisiones Corrientes

**NOTA 13.-**Capital Social

**NOTA 14.-**Ingresos por Actividades Ordinarias

**NOTA 15.-**Gastos de Administración y Ventas

## **GOLDEN MULADHARA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Diciembre 31, 2018

#### **1. Identificación de la compañía:**

La Compañía Golden Muladhara S.A., es de nacionalidad ecuatoriana, creada el 16 de abril del año 2018, según la Escritura de Constitución, la misma que fué inscrita en el Registro Mercantil el 24 de abril del mismo año. Su domicilio es la ciudad de Cuenca, su oficina principal se encuentra ubicada en la calle Antonio Lloret y Vicente Mideros. Su actividad principal es la venta de Prendas de Vestir.

#### **2. Bases de Preparación de los Estados Financieros:**

Dando cumplimiento a la Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de Diciembre de 2008, y a la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, Artículo Décimo Primero, Golden Muladhara S.A., ha preparado los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

#### **3. Principales políticas y prácticas contables:**

##### ***Efectivo y equivalentes de efectivo***

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. En caso de existir sobregiros bancarios serán presentados en pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

##### ***Propiedad, planta y equipo***

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

La propiedad, planta y equipo es depreciada de acuerdo al método lineal durante la vida útil.

##### ***Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar***

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato un pérdida por deterioro del valor en los resultados.

### ***Cuentas comerciales por pagar***

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### ***Impuestos***

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente. **Impuesto Corriente:** Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal aprobada al final de cada período.

### ***Provisiones***

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

### ***Beneficios a empleados***

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

### ***Reconocimiento de ingresos***

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados de la transacción.

### ***Costos y Gastos***

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período de la esencia de la transacción.

### ***Compensación de saldos y transacciones***

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y ésta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

## **4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

A Diciembre 31 de 2018, fueron los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	3,591.74	
Bancos	221,968.54	
	<u>225,560.28</u>	<u>0.00</u>

#### 5. Activos Financieros:

A Diciembre 31 de 2018, fueron los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	68,467.31	-
Otras cuentas por cobrar	118,200.51	-
	<u>186,667.82</u>	<u>0.00</u>
Provisión para cuentas incobrables	-	-
<b>Total</b>	<b>US\$ 186,667.82</b>	<b>-</b>

#### 6. Activos por Impuestos Corrientes

A Diciembre 31 de 2018, fueron los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito Tributario Renta	13,351.82	
Crédito Tributario IVA	23,368.54	
	<u>36,720.36</u>	<u>0.00</u>

#### 7. Inventarios

A Diciembre 31 de 2018, fueron los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventario Mercadería	600,537.11	-
Inventario Materia Prima	39,961.96	
Mercaderías en tránsito	18009.72	-
	<u>658,508.79</u>	<u>0.00</u>

#### 8. Propiedad, planta y equipo, neto:

A Diciembre 31 de 2018, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	Vida útil años
Maquinaria	12,971.67		10
Equipo Eléctrico	5,087.80		3
Equipo de Computación	19,658.90		3
Vehículos	22,312.50		5
	<b>60,030.87</b>	<b>0.00</b>	
Depreciación Acumulada	-2,168.53		
<b>Total</b>	<b>US\$ 57,862.34</b>	<b>0.00</b>	

Los Movimientos de Propiedades, planta y equipo fueron los siguientes:

<i>Costo</i>	Maquinaria	Equipo Eléctrico	Equipo de Computación	Vehículos	Total
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2017</b>	-	-	-	-	-
Adquisiciones	12,971.67	5,087.80	19,658.90	22,312.50	60,030.87
Activaciones					-
Ventas					-
Bajas					-
Ajustes					-
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2018</b>	<b>12,971.67</b>	<b>5,087.80</b>	<b>19,658.90</b>	<b>22,312.50</b>	<b>60,030.87</b>
<i>Depreciación acumulada y deterioro</i>	Maquinaria	Equipo Eléctrico	Equipo de Computación	Vehículos	Total
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2017</b>	-	-		-	-
Depreciación de año	(488.09)	(488.36)	(1,099.11)	(92.97)	(2,168.53)
Ventas					-
Bajas					-
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2018</b>	<b>(488.09)</b>	<b>(488.36)</b>	<b>(1,099.11)</b>	<b>(92.97)</b>	<b>(2,168.53)</b>

## 9. Activos por Impuestos diferidos:

A Diciembre 31 de 2018, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Por diferencias temporarias (Jubilación Patronal)	394.93	
Por diferencias temporarias (Desahucio)	37.08	
Por pérdida sujeta a amortización	8,663.79	
	<b>9,095.80</b>	

## 10. Cuentas y Documentos por pagar

A Diciembre 31 de 2018, este rubro lo integraban:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores nacionales	502,038.72	
Cuentas por pagar relacionadas	79,011.07	
	<b>581,049.79</b>	-

## 11. Cuentas por Pagar Financieras

A Diciembre 31 de 2018, este rubro lo integraban:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Porción Corriente de Préstamos Bancarios	109,000.00	-
Instituciones Emisoras de Tarjetas de Crédito	47152.75	-
<b>Total</b>	<b>US\$ 156,152.75</b>	<b>-</b>

## 12. Provisiones Corrientes

A Diciembre 31 de 2018, este rubro lo integraban:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Décimo Tercer Sueldo	5,564.32	-
Décimo Cuarto Sueldo	2,769.77	-
Vacaciones	12,627.64	-
<b>Total</b>	<b>US\$ 20,961.73</b>	<b>-</b>

### 13. Capital Social

El capital social de la Compañía a Diciembre 31 de 2018, es de ochocientos dólares de los Estados Unidos de América, dividido en ochocientas participaciones de un dólar cada una.

### 14. Ingresos por actividades ordinarias

Este rubro, al 31 de diciembre de 2018 se conforma por:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Venta de Mercadería		1,206,079.86	-
	<b>Total</b>	<b>US\$ 1,206,079.86</b>	<b>-</b>

### 15. Gastos de Administración y Ventas

En este rubro a diciembre 31 de 2018 se incluye lo siguiente:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos, salarios y beneficios a empleados		278,271.11	
Servicios prestados		59,928.40	
Arrendamiento operativo		143,568.57	
Servicios públicos		14,662.43	
Comisiones bancarias		33,601.60	
Suministros		32,085.03	
Decoración y Vitrinaje		16,029.36	
Promoción y Publicidad		21,844.78	
Mantenimiento y Reparaciones		13,912.16	
Flete y transporte		13,918.50	
Intereses		13,820.11	
Gastos de viaje y movilización		9,168.44	
Otros gastos		23,119.82	
	<b>Total</b>	<b>US\$ 673,930.31</b>	<b>-</b>