

GOLDEN MULAHARA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BASADOS EN NIIF
AÑO 2019

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.-Activos Financieros

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.-Beneficios a Empleados

NOTA 13.-Provisión por Beneficios a Empleados

NOTA 14.-Capital Social

NOTA 15.-Ingresos por actividades ordinarias

NOTA 16.-Gastos de Ventas

NOTA 17.-Gastos Administrativos y Generales

GOLDEN MULADHARA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 31, 2019

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 LLozet 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 una 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 imponibles 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 periodo.

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 periodo, 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 2019, fueron los siguientes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	7.930,55	3.591,74
Bancos	371.168,75	221.968,54
	<u>379.099,30</u>	<u>225.560,28</u>

5. Activos Financieros:

A Diciembre 31 de 2019, fueron los siguientes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	249.329,06	68.467,31
Otras cuentas por cobrar	63.780,51	118.200,51
	<u>313.109,57</u>	<u>186.667,82</u>
Provisión para cuentas incobrables	-	-

Total	US\$	313.109,57	186.667,82
--------------	-------------	-------------------	-------------------

6. Activos por Impuestos Corrientes

A Diciembre 31 de 2019, fueron los siguientes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito Tributario Renta	40.231,38	13.351,82
Crédito Tributario IVA	4.376,51	23.368,54
	44.607,89	36.720,36

7. Inventarios

A Diciembre 31 de 2019, fueron los siguientes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario Mercadería	623.717,78	600.537,11
Inventario Materia Prima	51.593,76	39.961,96
Mercaderías en tránsito	0,00	18.009,72
	675.311,54	658.508,79

8. Propiedad, planta y equipo, neto:

A Diciembre 31 de 2019, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	Vida útil años
Maquinaria	12.971,67	12.971,67	10
Muebles y enseres	1.125,00	-	10
Equipo Eléctrico	24.537,00	5.087,80	3
Equipo de Computación	21.798,01	19.658,90	3
Vehículos	22.312,50	22.312,50	5
	82.744,18	60.030,87	
Depreciación Acumulada	-8.254,34	-2.168,53	
Total	US\$ 74.489,84	57.862,34	

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

<i>Costo</i>	Maquinaria	Muebles y Enseres	Equipo Eléctrico	Equipo de Computación	Vehículos	Total
Saldo a Diciembre 31 de 2018	12.972,00		5.088,00	19.658,00	22.313,00	60.031,00
Adquisiciones		1.125,00	19.449,00	2.140,00		22.714,00
Activaciones						-
Ventas						-
Bajas						-
Ajustes						-
Saldo a Diciembre 31 de 2019	12.972,00		24.537,00	21.798,00	22.313,00	82.745,00

<i>Depreciación acumulada y deterioro</i>	Maquinaria	Muebles y enseres	Equipo Eléctrico	Equipo de Computación	Vehículos	Total
Saldo a Diciembre 31 de 2018	488,00	-	488,00	1.100,00	93,00	2.169,00
Depreciación de año	1.040,00	-	1.526,00	2.404,00	1.116,00	6.086,00
Ventas						-
Bajas						-
Saldo a Diciembre 31 de 2019	1.528,00	-	2.014,00	3.504,00	1.209,00	8.255,00

9. Activos por Impuestos diferidos:

A Diciembre 31 de 2019, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Por diferencias temporarias (Jubilación Patronal)	3.240,92	394,93
Por diferencias temporarias (Desahucio)	2.636,13	37,08
Por pérdida sujeta a amortización	6.063,50	8663,79
	11.940,55	9.095,80

10. Cuentas y Documentos por pagar

A Diciembre 31 de 2019, este rubro lo integraban:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores nacionales	412.884,36	502.039,00
Proveedores del exterior	336.721,79	0,00
Cuentas por pagar a relacionados	137.702,00	79.011,82
Cuentas por pagar al IESS	12.750,67	12.568,00
Anticipo de clientes	326,52	72,00
Otras cuentas por pagar	9.576,40	39.624,00
	909.961,74	633.314,82

11. Cuentas por Pagar Financieras

A Diciembre 31 de 2019, este rubro lo integraban:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Porción Corriente de Préstamos Bancarios	194.777,08	109.000,00
Instituciones Emisoras de Tarjetas de Crédito	21092,71	47.152,75
Total	US\$ 215.869,79	156.152,75

12. Beneficios a empleados

A Diciembre 31 de 2019, este rubro lo integraban:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nómina por pagar	18.492,66	17.557,00
Participación a trabajadores	1.811,85	-
Provisiones por cargas sociales	21.305,06	21.340,00
Total	US\$ 41.609,57	38.897,00

13. Provisión por beneficios a empleados

A Diciembre 31 de 2019, este rubro lo integraban:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilación Patronal	12.963,26	1.580,00
Desahucio	10.621,24	148,03
Total	US\$ 23.584,50	1.728,03

14. Capital Social

El capital social de la Compañía a Diciembre 31 de 2019, es de ochocientos dólares de los Estados Unidos de América, dividido en ochocientas participaciones de un dólar cada una.

15. Ingresos por actividades ordinarias

Este rubro, al 31 de diciembre de 2019 se conforma por:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Venta de Mercadería	2.432.627,83	1.219.772,00
Otros Ingresos	355,08	2.125,00
	2.432.982,91	1.221.897,00
Devoluciones y descuentos	(35.178,68)	(13.692,00)
Total	US\$ 2.397.804,23	1.208.205,00

16. Gastos de Ventas

En este rubro a diciembre 31 de 2019 se incluye lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	274.675,00	168.401,00
Concesiones	182.537,00	87.491,00
Alícuotas y mantenimiento	45.521,00	20.490,00
Arriendos	53.945,00	24.480,00
Fletes y transporte	19.108,00	7.257,00
Comisión en tarjetas de crédito	63.709,00	32.389,00
Promoción y Publicidad	33.396,00	21.845,00
Honorarios y servicios prestados	20.294,00	846,00
Servicios básicos	32.432,00	11.937,00
Gastos de viaje y movilización	9.299,00	7.490,00

Suministros y materiales	20.304,00	24.295,00
Decoración, diseño y vitrinaje	22.281,00	16.029,00
Otros gastos	5.810,00	14.327,00
Total	US\$ 783.311,00	437.277,00

17. Gastos Administrativos y generales

En este rubro a diciembre 31 de 2019 se incluye lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	288.248,00	120.003,00
Participación a trabajadores	1.812,00	-
Arriendos	15.660,00	10.440,00
Suministros y materiales	7.281,00	7.790,00
Honorarios y servicios prestados	34.375,00	43.685,00
Impuestos y contribuciones	7.285,00	3.313,00
Alícuotas y mantenimiento de activos	8.434,00	6.601,00
Seguros	10.504,00	4.524,00
Gastos de viaje y movilización	2.576,00	1.836,00
Servicios básicos	4.465,00	2.725,00
Depreciaciones y amortizaciones	10.382,00	2.169,00
Licencias y otros	2.923,00	809,00
Fletes y transporte	6.692,00	6.662,00
Gastos legales	2.099,00	822,00
Gastos financieros y otros	3.238,00	1.782,00
Gastos de gestión	4.466,00	1.565,00
Seguridad y vigilancia	3.252,00	6.998,00
Otros gastos	70,00	1.109,00
Total	US\$ 413.762,00	222.833,00