

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.- INFORMACION GENERAL

GLOBALEK S.A. es una compañía de Sociedad Anónima radicada en el país, su dirección es alborada segunda etapa manzana AG villa 16 de la ciudad. de Guayaquil y su actividad es de servicios complementarios de alimentación.

Estos estados financieros han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, para pequeñas y mediana empresa (NIIF para PYMES) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad, y son presentados en unidades monetarias vigentes en el país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo a las NIFF para PYMES, exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos es necesario efectuar estimaciones y juicios profesionales, para aplicar las políticas contables según el caso.

2.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2013	2012
VENTAS	932.008,28	729.657,01
OTROS INGRESOS	1.155,58	626,10
COSTO-GASTOS	794.794,68	672.478,44
UTILIDAD ANTES IMPTOS.	138.369,20	57.804,67

Nuestras ventas en el año 2013 fueron superiores al año 2012 por lo tanto se obtuvo una utilidad mayor a la obtenida en el periodo anterior, esto significa que hay una relación directa entre venta y utilidad, a mayor venta mayor utilidad.

Se ha tomado en consideración, que es una actividad operativa, partida monetaria y para su análisis, se consideró la NIC 39 Sección 11

3.- DIFERENTES CUENTAS POR COBRAR

	2013	2012
CLIENTES	62.051,06	34.497,66
PROVEEDORES	8.616,75	3.202,68
IMPUESTOS Y RETENCIONES	42.379,11	34.898,14
EMPLEADOS	20.056,78	21.349,67
OTRAS CTAS X COBRAR	69.657,33	44.014,80

Como podemos apreciar en el presente año las cuentas de impuesto y retenciones se incrementó en un 17.66% en vista de las ventas del presente año es mayor con relación al año 2012.

La cuentas Clientes se incrementó en un 44,42% debido a que las ventas del mes no fueron cancelados en plazo establecido de acuerdo a políticas de la Compañía.

Se ha tomado en consideración que es una actividad operacional, partidas monetaria y para su análisis, se consideró para la cuenta clientes la NIC 39 SEC 11, Crédito Tributario a favor de la compañía por retenciones y anticipo de impuesto a la renta la NIC 12 SEC 29, y otras cuentas por cobrar se lo analizo con la NIC 39 SEC 12.

4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2013	2012
MUEBLES Y ENSERES	37.110,58	38.005,94
EQUIPO DE OFICINA	936,93	1.054,63
VEHICULOS	50.652,07	50.652,07
DEP. ACUM.	55.312,72	43.901,06

Con respecto a estos rubros se dio de bajas activos obsoletos totalmente depreciados especialmente a la cuenta Muebles y Enseres con equipos de Oficina y, por el cual no se hizo reposición de los mismos. No realizó adquisición vehicular por este año.

Se procedió a realizar l respectivas depreciaciones desacelerada normal durante todo el año 2013

Se ha tomado en consideración que es una actividad operacional, partida monetaria y para su análisis.

5.- CUENTAS POR PAGAR

	2013	2012
BENEFICIOS SOCIALES	33.090,67	16.576,27
PROVEEDORES	56.695,49	40.437,03
OBLIGACIONES FISCALES	18.564,42	12.184,28
15% PART. TRABAJADORES	20.755,38	8.670,70
IMPUESTO RENTA EJERCICIO	25.875,04	16.740,61
OTRAS CUENTAS X PAGAR	58.222,95	56.872,55

Como podemos apreciar las cuentas significativas que ocasionaron cambios notorios en este grupo son:

Las cuentas Beneficios sociales en el año 2013, incremento en un 49,91% debido a la rotación de personal contratado a tiempo parcial.

La cuenta Proveedores en el año 2012 es inferior con relación al 2013 como consta en el cuadro antes descrito, valores que se incrementaron porque se realizaron más compras y se cancelaron en el año 2014.

La Cuenta obligaciones Fiscales se incrementó en un 34,37%

La cuenta Participación Trabajadores se incrementó en un 58,22% debido a que también hubo más ventas y menos Costo Gasto con relación al año 2012.

Se ha tomado en consideración que estas cuentas son de actividad operacional, partidas monetarias y para su análisis se consideró:

Beneficios sociales la NIC 19 SEC 28; para Proveedores la NIC 39 SEC 11; Impuesto a la Renta la NIC 12 SEC 29 y para otras cuentas por pagar NIC 39 SEC 11. Impuesto a las ganancias NIC 12.

6.- COMPORTAMIENTO DEL PATRIMONIO

Capital	10.000,00	10.000,00
Reserva Legal	11.441.98	11.441.98
Utilidad Neta	91.738,78	32.393.36

Como podemos apreciar el patrimonio de la compañía tuvo una variación por cuanto se incrementó en un 64,68% la utilidad neta del ejercicio 2013 con relación al año 2012

7.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados Financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas, según acta de la Junta de Accionistas realizada el 20 febrero del 2014 .