

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA A

PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía GLOBECUADOR S.A., es una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES, tanto en sus activos, pasivos, patrimonio y las cuentas de resultado, en todos sus requisitos.

Sección 3 Cumplimiento con la NIIF para las PYMES

Sección 3.3 Una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.

Sección 3.4 En las circunstancias extremadamente excepcionales de que la gerencia concluya que el cumplimiento de esta NIIF, podría inducir a tal error que entrara en conflicto con el objetivo de los estados financieros de las PYMES establecido en la Sección 2, la entidad no lo aplicará, según se establece en el párrafo 3.5, a menos que el marco regulador aplicable prohíba esta falta de aplicación.

Sección 3.5 Cuando una entidad no aplique un requerimiento de esta NIIF de acuerdo con el párrafo 3.4, revelará:

(a) Que la gerencia ha llegado a la conclusión de que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo.

(b) Que se ha cumplido con la NIIF para las PYMES, excepto que ha dejado de aplicar un requerimiento concreto para lograr una presentación razonable.

(c) La naturaleza de la falta de aplicación, incluyendo el tratamiento que la NIIF para las PYMES requeriría, la razón por la que ese tratamiento sería en las circunstancias tan engañoso como para entrar en conflicto con el objetivo de los estados financieros establecidos en la Sección 2, y el tratamiento adoptado.

NOTA B

ACTIVOS CORRIENTES

Los activos corrientes de Globecuador S.A. durante el periodo comprendido entre 1 de enero a 31 de diciembre de 2015 fueron:

Activos corrientes	Al 31/12/2015
Caja	260,00
Bancos	65.025,65
Cuentas por cobrar relacionados	428,87
Cuentas por cobrar no relacionados	80.439,63
(-) Provisión cuentas incobrables	11.860,04
Préstamo a accionistas- socios	10.300,74
Préstamos a funcionarios	13.319,60
Anticipo a gastos de viaje	169,13
Anticipo a comisiones futuras	527,34
Otras cuentas por cobrar	2.087,20
Pagos Anticipados(seguros)	7.488,07
Impuestos anticipados	39.633,11
Importaciones en transito	78.080,69
Inventario	354.856,98
Total activos corrientes	640.756,97

De los Activos Corrientes tenemos el rubro de importaciones como relevante debido a las importaciones realizadas en el último trimestre para cubrir la demanda por inicio a clase en la región costa, mercadería que será disponible para la venta.

NOTA C
ACTIVOS NO CORRIENTES

Los Activos No Corrientes de Globecuador S.A. durante el periodo comprendido entre 1 de enero a 31 de diciembre de 2015 fueron:

	<i>Al 31/12/2015</i>
Activos no corrientes	
<i>Propiedades planta y Equipos</i>	
Edificios	8.100,00
Muebles y Enseres	15.233,89
Equipos de Oficina	15.990,29
Equipos de Computación	29.824,57
Vehículos	157.783,00
Adecuaciones	11.672,58
Total propiedades planta y equipo	238.604,33
<i>(-) Depreciación propiedades planta y equipo</i>	<i>144.340,35</i>
Total activos no corrientes	94.263,98

Durante el 2015 en los Activos No Corrientes hubo una adquisición de un vehículo para uso de comercialización interna en la ciudad.

NOTA D
PASIVOS CORRIENTES

Los Pasivo Corrientes de Globecuador S.A. durante el periodo comprendido entre 1 de enero a 31 de diciembre de 2015 fueron:

	<i>Al 31/12/2015</i>
<i>Pasivo Corriente</i>	
Obligaciones con instituciones financieras	211.854,76
Cuentas por pagar proveedores del exterior	12.167,70
Cuentas por pagar proveedores locales	43.956,50
Otras cuentas por pagar locales	600,76
Comisiones por pagar	2.531,02
Impuestos por pagar	1.029,78
Beneficios por pagar al trabajador	16.861,88
Intereses a instituciones financieras	1.926,32
Intereses por pagar con terceros	2.730,80
Total pasivos corrientes	293.659,52

Las obligaciones con instituciones financieras corresponden en su parte principal a obligaciones contraídas con el Banco del Pichincha con denominación de 120 días (en varias cuotas) que suman para esta Institución Financiera un total de \$ 146.647,11 al 31 de diciembre de 2015.

NOTA E
PASIVOS NO CORRIENTES

Los Pasivo No Corrientes de Globecuador S.A. durante el periodo comprendido entre 1 de enero a 31 de diciembre de 2015 fueron:

Pasivos no corrientes	Al 31/12/2015
Obligaciones con instituciones financieras locales	83.383,60
Obligaciones con terceros	1.032,07
Préstamos de accionistas-socio	211.213,23
Provisiones para desahucio	12.720,50
Total pasivos no corrientes	308.349,40

Los Préstamos de Accionistas incluyen el valor de \$166.143,14 correspondientes a la Ing Piedad Vizueta Haro dados a GLOBECUADOR S.A., vigente al 31 de diciembre de 2015, que han sido proporcionados para que la compañía tenga capital de trabajo y pueda mantener sus operaciones de compra, importación y concesión de créditos por la mercedarias vendidas a clientes concurrentes de la compañía.

NOTA F
PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía Globecuador S.A. durante el periodo comprendido entre 1 de enero a 31 de diciembre de 2015 está conformado por:

Patrimonio	Al 31/12/2015
Capital Social	20.000,00
Aporte para futura capitalización	94.897,64
Reserva legal	8.446,33
Utilidad acumulada años anteriores	2.769,80
Utilidad del ejercicio actual	6.898,26
Total patrimonio	133.012,03

Todo el Capital suscrito de GLOBECUADOR S.A., vigente al 31 de diciembre de 2015, que han sido proporcionados para que la compañía tenga capital de trabajo y pueda mantener sus operaciones de compra, importación y concesión de créditos por la mercedarias vendidas a clientes concurrentes de la compañía.

CIERRE CONTABLE Y APLICACION DE IMPUESTOS DIFERIDOS

Sección 29.2 (Impuesto a las Ganancias- Pasivos y Activos Diferidos) Esta sección trata la contabilidad del impuesto a las ganancias. Se requiere que una entidad reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros.

Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.