

# 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 2019 fueron:

Activos corrientes	Al 31/12/2019
Efectivo y equivalentes al efectivo	55.840,84
Cuentas por cobrar no relacionadas	82.470,31
(-) Provisión cuentas incobrables	824,70
Otras cuentas por cobrar relacionadas	7.209,35
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	16.007,39
Impuestos anticipados	49.974,51
Mercaderías en tránsito	76.323,87
Inventario de productos y mercadería en almacén	212.676,68
Gastos pagados por anticipados (Prepagados)	5.896,00
Otros activos corrientes	<u>2.256,08</u>
<b>Total, activos corrientes</b>	<b><u>507.830,33</u></b>

De los activos corrientes tenemos el rubro de importaciones en tránsito y almacén, como relevante debido a las importaciones realizadas en el último trimestre para cubrir la demanda por inicio a clase en la región costa de cada año, 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 2019 fueron:

<b>Activos no corrientes</b>	<b>Al 31/12/2019</b>
Edificios y otros Inmuebles	8.100,00
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	16.569,29
Muebles y enseres	15.233,89
Equipo de computación	33.423,85
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	<u>156.584,05</u>
<b>Total, propiedades planta y equipo</b>	<b><u>229.911,08</u></b>
(-) Depreciación propiedades planta y equipo	<u>132.259,79</u>
<b>Total, activos no corrientes</b>	<b><u>97.651,29</u></b>

Durante el 2019 en los activos no corrientes no se han realizado adquisiciones relevantes,

NOTA D  
ACTIVOS NO CORRIENTES INTANGIBLES

Los activos no corrientes intangibles de Globecuador S.A. durante el periodo comprendido entre 1 de enero a 31 de diciembre de 2019 fueron:

<b>Activos Intangibles</b>	<b>Al 31/12/2019</b>
Adecuaciones y mejoras en bienes arrendado	<u>11.672,58</u>
<b>Total, adecuaciones y mejoras en bienes arrendado</b>	<b><u>11.672,58</u></b>
(-) Amortización acumulada de activos intangibles	7.536,02
<b>Total, activos intangibles</b>	<b><u>4.136,56</u></b>

Durante el 2019 en los activos no corrientes intangibles por mejoras a la propiedad no se han realizado cambios,

NOTA E  
PASIVOS CORRIENTES

Los pasivos corrientes de Globecuador S.A. durante el periodo comprendido entre 1 de enero a 31 de diciembre de 2019 fueron:

<b>Pasivo Corriente</b>	<b>Al 31/12/2019</b>
Cuentas y documentos por pagar relacionadas	4.105,46
Cuentas y documentos por pagar no relacionadas	37.227,64
Otras cuentas y documentos, por pagar accionistas, socios relacionadas	43.923,29
Otras cuentas y documentos por pagar no relacionadas	950,00
Obligaciones con instituciones financieras	170.815,79
Impuestos por pagar	1.934,66
Participación de trabajadores	483,08
Obligaciones patronales con el IESS	2.351,15
Beneficios por pagar al trabajador	8.348,66
Otros pasivos corrientes	228,10
Anticipos de clientes futuras compras	125,43
Intereses con instituciones financieras	<u>4.908,66</u>
<b>Total, pasivos corrientes</b>	<b><u>275.401,92</u></b>

En endeudamiento con las instituciones financieras corresponden en su parte principal a obligaciones contraídas con el Banco del Pichincha por \$. 142.000,00, banco de Machala por \$. 9.500,0, tarjetas de

créditos empresariales instituciones varias por \$. 19.315,79 por capital de trabajo créditos otorgados a 180 días plazo.

Crédito directo con accionista por \$. 43.923,09 dólares entregado para capital de trabajo pagadero según la disponibilidad del flujo efectivo.

La cuenta y documentos por pagar a proveedores varios que asciendo a \$. 37.227,64 dólares, es por la adquisición de bienes y la prestación de servicios de proveedores activos que mantienen saldo al cierre del ejercicio 2019.

#### NOTA F PASIVOS NO CORRIENTES

Los pasivos no corrientes de Globecuador S.A. durante el periodo comprendido entre 1 de enero a 31 de diciembre de 2019 fueron:

<b>Pasivos No Corrientes</b>	<b>Al 31/12/2019</b>
Cuentas y documentos por pagar no relacionadas	19.657,05
Obligaciones con instituciones financieras locales	152.020,23
Provisiones para desahucio	<u>11.280,88</u>
<b>Total, pasivos no corrientes</b>	<b><u>182.958,16</u></b>

La obligación a largo plazo en cuentas por pagar, se genera por la adquisición de vehículo para uso de Gerencia por crédito directo con la casa comercial.

La obligación con instituciones financiera es por préstamo para capital de trabajo con el banco de Machala Por \$, 124.300,100 dólares, banco Bolivariano {indirecto}, \$. 15.850,83, banco del Biess {indirecto}, \$. 11.869,30, por capital de trabajo

Provisión por desahucio es la proyección estimada del personal activo al cierre del ejercicio 2019

#### NOTA G PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía Globecuador S.A. durante el periodo comprendido entre 1 de enero a 31 de diciembre de 2019 está conformado por:

<b>Patrimonio</b>	<b>Al 31/12/2019</b>
Capital Social	20.000,00
Aporte para futura capitalización	94.897,64
Reserva legal	11.593,06
Utilidad acumulada años anteriores	22.029,93
Utilidad del ejercicio actual	<u>2.737,47</u>
<b>Total, patrimonio</b>	<b><u>151.258,10</u></b>

Todo el capital suscrito de GLOBECUADOR S.A., vigente al 31 de diciembre de 2019, 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.*