

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 2014 fueron:

Activos Corrientes:	Al 31/12/2014
Caja-banco	4.890,31
Cuentas por cobrar no relacionados	109.565,91
Otras cuentas por cobrar relacionados	3.944,71
Otras cuentas por cobrar no relacionados	15.301,46
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro	10.956,79
Crédito tributario a favor de sujeto pasivo renta	30.569,96
Inventarios de productos terminados y mercadería en almacén	324.237,94
Mercadería en tránsito	79.816,29
Activos pagados por anticipados (Seguros)	6.001,07
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	<u>1.744,58</u>
Total Activos Corrientes	<u>565.115,44</u>

De los Activos Corrientes tenemos las importaciones en tránsito que corresponden principalmente a Mitsubishi y Soulbag por \$79.816,29, importación que necesaria para suplir la demanda por inicio a clases de la temporada costa.

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 2014 fueron:

Activos No Corrientes:	Al 1/12/2014
Propiedades planta y Equipos:	
Edificios	8.100,00
Muebles y enseres	15.233,89
Equipos de oficina	13.470,29
Equipos de computación	29.224,57
Vehículos	143.508,42
Mejora a la propiedad	<u>11.672,58</u>
Total propiedades planta y equipos	<u>221.209,75</u>
(-) Depreciación propiedades planta y equipos	<u>126.031,87</u>
Total Activos Corrientes	<u>95.177,88</u>

Durante el 2014 en los Activos No Corrientes no hubo **XXX adquisiciones importantes**

NOTA D

PASIVOS CORRIENTES

Los Pasivo Corrientes de Globecuador S.A. durante el periodo comprendido entre 1 de enero a 31 de diciembre de 2014 fueron:

Pasivos Corrientes:	Al 31/12/2014
Cuentas y dctos por pagar no relacionados	14.748,17
Cuentas y dcots por pagar no relacionado del exterior	1.104,00
Obligaciones con instituciones financieras	107.948,78
Otras cuentas y dctos por pagar relacionados	1.605,64
Otras cuentas y dctos por pagar no relacionados	1.839,60
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	3.629,29
Obligaciones patronales IESS	4.057,17
Otros pasivos por beneficio a empleados	23.146,16
Anticipos de clientes	877,39
Provisiones (Intereses por pagar a Inst. Financ. y de Terceros)	<u>2.223.13</u>
Total pasivos Corrientes	<u>161.179,33</u>

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 \$ 107.948,78 al 31 de diciembre de 2014.

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 2014 fueron:

Pasivos No Corrientes	Al 31/12/2014
Obligaciones con instituciones financieras	94.973,19
Préstamos de accionistas ò socios	<u>202.464,74</u>
Total pasivos No Corrientes	<u>297.437,93</u>

Los *Préstamos de Accionistas* incluyen el valor de \$202.464,74 correspondientes a las Sra Piedad Vizueta Haro dados a GLOBECUADOR S.A., vigente al 31 de diciembre de 2014, 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

OTROS PASIVOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Los Pasivo No Corrientes de Globecuador S.A. durante el periodo comprendido entre 1 de enero a 31 de diciembre de 2014 fueron:

Cuentas y Documentos	Al 31/12/2014
Accionistas o Socios Locales	13.963,19
Prestamos de terceros locales	4.666,32
Préstamos de terceros del exterior	40.126,44
Provisiones para desahucio	<u>13.426,71</u>
Total pasivos No Corrientes	<u>72.182,66</u>

Los *Préstamos de terceros* incluyen el valor de \$44.792,76, al 31 de diciembre de 2014, que han sido otorgados para que la compañía mantenga sus operaciones comerciales de importación y concesión de créditos por la mercedaria vendida a clientes concurrentes de la compañía.

NOTA G

PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía Globecuador S.A. durante el periodo comprendido entre 1 de enero a 31 de diciembre de 2014 está conformado por:

Patrimonio	Al 31/12/2014
Capital Social	20.000,00
Reserva Legal	8.446,33
Aporte futura capitalización	94.897,64
Utilidad acumulada años anteriores	3.968,52
Utilidad del ejercicio actual	<u>2.181,06</u>
Total patrimonio	<u>129.493,55</u>

Todo el Capital suscrito de GLOBECUADOR S.A., vigente al 31 de diciembre de 2014, 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.