

GLOBAL BELOW THE LINE S.A GLOBALBTL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- INFORMACION GENERAL

LA compañía fue constituida en Ecuador en Septiembre 2011 en la ciudad de Guayaquil, Su actividad principal es la Actividades de Publicidad.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

2.1 Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 BASES DE PREPARACION.

Los estados financiero de la compañía GLOBAL BELOW THE LINE S.A comprende los estados de situación financiera del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018, los estados de resultado integral, de cambio en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminados el 31 de diciembre del 2018.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 CAJA Y BANCOS – Incluye efectivo disponible y saldos en bancos.

2.4 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR .- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, ni existe la intención de venderla.

2.5 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES OTRAS CUENTAS POR PAGAR.- Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después

del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo a amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

3.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Representan créditos por ventas de productos a diciembre 2018 que pasan al año 2019.

4.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.

Representa los valores adeudados a proveedores, cortados al 31 de diciembre del año 2018 y que pasan a diciembre 2019.

5.- PATRIMONIO

5.1 CAPITAL SOCIAL.- Al 31 de diciembre del 2018 el capital social está constituido por 800 acciones de valor nominal de \$1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

1.- EFECTIVO

Un resumen de efectivo como sigue:

Cuentas:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Banco Internacional Cta. Cte. No. 1200615112 1.205,16

ACTIVOS FINANCIEROS

Registra valor por cuentas por cobrar clientes, crédito tributario del Impuesto a la Renta.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

| | |
|------------------------------|-------------------|
| Ctas. Por cobrar Clientes | 33.475,47 |
| Ctas. Por cobrar Accionistas | 221.237,53 |
| Ctas. Por Cobrar Clientes | 11.063,61 |
| Ctas. Por cobrar Gadget | 186.427,21 |
| Total Ctas. Por Cobrar | <u>452.203,82</u> |

ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

| | |
|-------------------|------------------|
| Retencion Iva 30% | 4.984,27 |
| Retencion Iva 70% | <u>64.255,30</u> |
| Total | 69.239,57 |

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

La compañía en este periodo 2018 adquirió un activo para el área de Plotter, por lo cual se eligió continuar reconociendo sus elementos de Propiedad, Planta y Equipo a sus respectivos valores contables.

| | |
|----------------------------|-----------|
| EQUIPOS DE COMPUTACION | 29.124,23 |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA | 14.060,33 |

PASIVOS FINANCIEROS

Resumen de los pasivos financieros corrientes y no corrientes como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

| | |
|----------------------------|------------------|
| Ctas por pagar Proveedores | 51.889,63 |
| Ctas por pagar Gadget | 14.198,57 |
| Ctas por Pagar Tecniprint | <u>59.838,00</u> |
| Total | 125.926,20 |

Pasivos Corrientes a Empleados

| | |
|----------------------------|-----------------|
| Participación Trabajadores | 13.977,75 |
| Obligaciones less | 5.824,27 |
| Beneficios Empleados | 25.859,50 |
| Otros | <u>1.072,66</u> |
| Total | 46.734,18 |

IMPUESTO A LA RENTA

Se detalla el Impuesto a la Renta periodo 2018

| | |
|----------------------------|-----------------|
| Base Calculo | 82.951,32 |
| Participacion Trabajadores | 12.442,70 |
| Gastos No Deducibles | 1.522,00 |
| Utilidad Gravable | 72.030,62 |
| Total Impuesto Causado | 15.846,74 |
| Retenciones en la Fuente | 11.323,00 |
| Impuesto a Pagar | 4.523,74 |

PATRIMONIO

Resumen del Patrimonio:

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Capital | 800,00 |
| Reserva Legal | 400,00 |
| Utilidades acumuladas Eje. Anterior | 161.683,79 |
| Utilidad del Ejercicio | <u>53.907,53</u> |
| TOTAL | 216.791,02 |

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 esta constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de \$1,00

RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta alcance como mínimo el 50% del Capital Social.

RESULTADOS ACUMULADOS

Comprende los Resultados Acumulados al 31 de diciembre del 2018.

RESULTADO DEL EJERCICIO.

Comprende el Resultado al 31 de diciembre 2018

INGRESOS

| | |
|-------------------|-------------------|
| Ingresos Gravados | 614.088,70 |
| Otros Ingresos | <u>56,96</u> |
| Total | 614.145,66 |

COSTOS & GASTOS

Comprende gastos Administrativos

| | |
|---|-------------------|
| SUELDOS Y SALARIOS | 168.736,00 |
| BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES | 50.640,08 |
| APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA) | 25.082,42 |
| HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS | 11.050,38 |
| DESAHUCIO | 10.443,57 |
| ACELERADA | 2.866,47 |
| TRANSPORTE | 30.657,98 |
| ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS | 8.726,64 |
| SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES | 153.479,52 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 4.752,43 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 314,38 |
| SERVICIOS PÚBLICOS | 3.072,53 |
| GASTOS BANCARIOS | 852,14 |
| OTROS | <u>60.519,80</u> |
| TOTAL GASTOS | 531.194,34 |



Carlos Zábrano Limones
REPRESENTANTE LEGAL