

GLOFFICE GLOBAL OFFICE CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Global Office, presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos.

Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

NOTA N° 1

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Empresa Global Office Cía. Ltda. Está ubicada en Chimborazo cantón Riobamba parroquia Velasco en la calle José Veloz 36-54 y Brasil.

La actividad principal de la Empresa Global Office Cía. Ltda. Es la venta al por mayor y menor de equipos informáticos y electrónicos incluso partes y piezas

NOTA N° 2

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Global Office, aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector como la superintendencia de compañías valores y seguros.

La empresa realiza su contabilidad en forma computarizada y presenta sus estados Financieros adecuados a la normatividad que establece el reglamento sobre la preparación de información financiera auditada, aprobado y autorizado por la superintendencia de compañías valores y seguros.

Global Office utiliza el sistema AIRES PLUS para el registro contable; para su uso y licencia la empresa compro la licencia a la Empresa Privada ARIES PLUS, el sistema permite presentar la información requerida aplicando la normativa vigente además permite realizar la entrega de dicha información.

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada a la SUPERCIAS se refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

NOTA N° 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

a) Saldos de Libre Disposición en Caja

Total Efectivo en Caja General	<u>3.398,07</u>
--------------------------------	-----------------

b) Saldos de Libre Disposición en Bancos

Bancos Cuenta Corriente Guayaquil	30.041,57
-----------------------------------	-----------

Cuenta integ. Banco Guayaquil	<u>400.00</u>
-------------------------------	---------------

<u>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE</u>	<u>33.839,6399</u>
<u>EFFECTIVO</u>	

La cuenta efectivo y equivalente de efectivo está compuesta por los saldos de las cuentas Caja general y Bancos, existente al 31 de diciembre del 2019; donde se depositan los fondos propios recaudados en la caja, estas cuentas permiten movilizar e ingresar recursos provenientes de las ventas para el giro de la empresa. Los saldos en Bancos son conciliados con los Estados de cuentas emitidos por las Instituciones Bancarias.

NOTA N° 5.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El saldo del movimiento de la cuenta durante el año ha sido el siguiente:

Facturas por cobrar	<u>51.386,0961</u>
---------------------	--------------------

<u>TOTAL CUENTAS X</u>	<u>51.386,0961</u>
-------------------------------	---------------------------

COBAR CLIENTES

La cuenta, cuentas por cobrar clientes está compuesta por los saldos pendientes de cobro de facturas vendidas a crédito.

NOTA N° 6.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Conformado por los siguientes saldos:

Ant. Rosy sosa	33,00
----------------	-------

Cuentas por cobrar Luis Lara	50.000,00
------------------------------	-----------

Cuentas por cobrar it control	<u>36.407,87</u>
-------------------------------	------------------

<u>TOTAL OTRAS CUENTAS</u>	<u>86.440,87</u>
-----------------------------------	-------------------------

POR COBRAR

Con el anterior detalle reflejamos contablemente los saldos de las cuentas por cobrar de mejoras y otros correspondientes al año 2019, los mismos que para el año 2020 se aplicara gestión de cobranzas.

NOTA N° 9.

EXISTENCIAS

Comprende lo siguiente:

Inventario	22.816,88
Provisiones inventarios	<u>112,39</u>
<u>TOTAL EXISTENCIAS</u>	<u>22.929,2693</u>

La cuenta contable existencias; está valuada de acuerdo a las normas contables establecidas y la correcta aplicación de la NIC 41 a los diversos productos de la empresa.

Los suministros diversos comprenden los materiales e insumos, realizándose la toma de inventario físico practicado por la empresa, al almacén.

NOTA N° 8.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Conformado por los siguientes saldos:

Garantías de arriendo	<u>1.700,00</u>
Total arriendos pagados por anticipado	1.700,00
Anticipo proveedores	<u>1.146,01</u>
Total anticipos a proveedores	1.146,01
<u>TOTAL SERVICIOS Y OTROS</u>	<u>2.846,01</u>
<u>PAGOS ANTICIPADOS</u>	

Con el anterior detalle reflejamos contablemente los saldos de las cuentas de pagos anticipados que comprende garantía de arriendo y anticipo a proveedores.

NOTA N° 9.

IMPUESTOS

Rent renta retenido por clientes	9.748,2625
Crédito tributario	<u>6.176,7570</u>
<u>TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO A</u>	<u>15.925,0131</u>
<u>FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)</u>	
Anticipo impuesto a la renta 2018	<u>6.414,3100</u>
<u>TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA</u>	<u>6.414,310</u>

NOTA N° 10.

INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

BIENES

Muebles y enseres	9.980,72
Maquinaria y equipo	1.692,24
Equipo de computación	3.796,24
Vehículos	<u>29.380,36</u>

TOTAL ACTIVOS FIJO **44.849.56**

DEPRECIACION ACUMULADA

Depreciación acumulada muebles y enseres	-2.067,00
Depreciación acumulada maquinaria y equipo	-77,20
Depreciación equipo de cómputo	-700,58
Depreciación acumulada vehículos	<u>-14.224,53</u>

TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA **- 17.069.31**

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO **27.780.2506**

El valor de Inmuebles, Maquinaria y Equipo, corresponde al uso administrativo y ventas del almacén del periodo contable 2019.

NOTA N° 11.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Proveedores -128.385,95

Total proveedores **-128.385,95**

Prestamos banco de Guayaquil -26.335,81

Total prestamos **-26.335,81**

TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR **-154.721.7687**

Comprenden principalmente a importes pendientes de pago por compras de bienes y servicios. El período de crédito promedio tomado para compras es de 30 días. La Compañía cuenta con políticas de gestión de riesgos financieros para garantizar que todas las cuentas por pagar sean pagadas dentro de los términos de crédito pre-acordados.

NOTA N° 12.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

IVA en ventas	-2,38
Ret. Honorarios profesionales	-1.154,57
Ret. Transporte	-2,43
Ret. Compra bienes	-0,22
Ret. Arriendos	-52,15
30% ret IVA bienes	-82,95
70% ret. IVA servicios	-1,25
100% ret. IVA honorarios	-81,33
Sri por pagar	-0,50
Ret. Otros servicios 2%	<u>-19,6561</u>
<u>TOTAL OBLIGACIONES</u>	<u>-1.397,03</u>

TRIBUTARIAS

Las siguientes cuentas por pagar corresponden las obligaciones tributarias que se realizaron mensualmente en el periodo 2019.

NOTA N° 13.

IMPUESTO A LA RENTA

Contribución solidaria	-17,92
15% participación utilidades	<u>-3.758,92</u>
<u>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA</u>	
<u>POR PAGAR DEL EJERCICIO</u>	<u>-3.776,84</u>

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores.

NOTA N° 14.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Aportes por pagar	-326,58
Fondos de reserva por pagar	-361,60
Décimo tercer sueldo por pagar	-3.067,79
Décimo cuarto sueldo por pagar	-688,81
Sueldos por pagar	-1.036,60
Prest. Luis Lara padre	-11.000,00
Prest. Fabio Lara	-4.785,68
Prest. Kathy Lara	-200,84
Tarjeta visa BG	-7.126,81
Tarjeta american expres	<u>-19.771,01</u>

TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR **-48.365.72**

De conformidad con disposiciones legales, El trabajador tiene derecho a una remuneración equitativa y suficiente, El pago de la remuneración y de los beneficios sociales del trabajador son prioridad.

NOTA N° 15.

CAPITAL

Socio Lara granizo Favio	-200,00
Socio Lara granizo Luis Ángel	-200,00
Socio Lara Luis (padre)	-200,00
Socio Lara granizo Mario Leonardo	-200,00
Socio Lara granizo Mayra catalina	-200,00
Socio Lara granizo nidia Lorena	<u>-200,00</u>

TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO **-1.200,00**

Al cierre del Ejercicio Económico del periodo 2019, el Capital Social es de S/.1.200.00 totalmente suscrito.

NOTA N° 16.

VENTAS

Ventas	<u>1'072.973.98</u>
Total Ventas Netas	<u>1'072.973.98</u>
Costo de Ventas	841.933.16
Gastos	<u>216.005.14</u>
Margen de Utilidad Bruta	<u>15.035.67</u>

Nuestras operaciones de ventas, corresponden a los ingresos de las ventas de nuestras principales operaciones como es la venta de equipos de cómputo , accesorios de computadoras así como la participación en ventas al sector público las cuales nos ha permitido cubrir los gastos operacionales y Financieros incurridos durante el periodo.