

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La compañía **GLOBALCEL CIA LTDA**, cuyo domicilio principal en la ciudad Quito parroquia la Jipijapa calle Diez de Agosto sin número y Rto Colanes, constituida mediante Escritura Pública con fecha 5 de febrero 2004. Su objeto social es Actividades a cargo de comisionistas; en cumplimiento a los requerimientos internos y de los entes de supervisión y control ha elaborado los estados financieros tomando como base las normas legales-tributarias vigentes.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2016

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable. La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía **GLOBALCEL CIA LTDA**, se ciben a las normas y prácticas establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y de la Ley de Régimen tributaria interno.

Unidad Monetaria. De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Estado de situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambio o Revaluación en el patrimonio es el dólar norteamericano.

Cuentas Por Cobrar. El plazo por el cual se generará un crédito para los clientes no podrá superar el lapso de tiempo de 30 días, sin embargo de la política existente la empresa no otorga créditos.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

Inventarios. Se contabilizan al costo de adquisición por el método de valoración del Inventario promedio ponderado.

La cuenta de existencias en inventario ha mostrado un incremento 4% al final del período con respecto al año anterior, ha existido una disminución en las compras del 42%, como en las ventas de alrededor 9%. Esta disminución se da en vista que la administración tiene que prever que por las compras y ventas que realiza esta sujeto al pago del Anticipo del Impuesto a la Renta, y en caso de que estas no sean rentables y lleguen al punto de equilibrio es mejor no realizar el negocio y permanecer solamente con los productos rentables.

Diferidos. Están compuestos por gastos pagados por anticipado, en donde se registran el Anticipo del Impuesto a la Renta que se cruzara este año.

Obligaciones laborales. La empresa al momento tiene una deuda acumulada por concepto de beneficios a empleados por pagar directamente como las utilidades así como al IESS por \$78.09

Reconocimiento de Ingresos y Gastos. Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Cuentas de Orden La sociedad registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además, incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras situaciones financieras y las diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

NOTA No. 3 Disponible

Asciende a \$ 354.00y está conformado por:

Bancos

Nota No. 4 Deudores

Asciende a \$ 166.96 y está conformado por:

ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE

166.96

NOTA No. 5 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2016 presenta la siguiente conformación del inventario:

Productos Terminados \$14.971.04 corresponde suministros de telefonía celular

NOTA No. 6 Cuentas por Pagar

En el año 2016 se debe por concepto de esta cuenta un valor de \$11.930.04 a proveedores Nacionales, no se ha cancelado aun la totalidad ya que se lo hace parcialmente dependiendo de los flujos de efectivo que posea la empresa, ya que este dinero se utilizó en años anteriores para el pago de impuestos.

NOTA No. 7 Patrimonio

Al finalizar el periodo 2011 presenta la siguiente información

Capital suscrito y Pagado	\$ 1.000.00
Utilidades no Distribuidas	\$ 2.169.96
Reserva Legal	\$ 250.90
Pérdida acumulada de años anteriores	\$ 56.45
Utilidad año actual después de impuestos y participación empleados	\$ 8.06
Patrimonio al final del periodo	\$ 3.371.67

NOTA No. 8 Ingresos Operacionales

En este año ha tenido ventas por \$ 15.156.63 producto ya que la empresa solo vende productos que cubran el punto de equilibrio, y los productos que no cubren este punto no forma parte del negocio de la empresa.

NOTA No. 9 Gastos Operacionales de administración

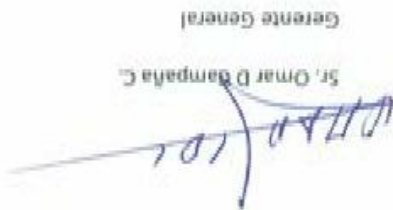
El rubro de mayor egreso se ha dado en los gastos de sueldos y beneficios de ley a los empleados, por \$9.836,56, el otro gasto de mayor importancia se da en los arrendos del local por \$3.387,12.

Atte.



Contador

RUC 0602415754001



Sr. Omar B. Gampaña C.

Gerente General