

COMERCIO GLOBAL CIAGLOBAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No 1 Norma General de Revelaciones

La compañía COMERCIO GLOBAL CIAGLOBAL S.A. con domicilio principal en la Ciudad de Quito Ecuador Calle Manuel Guzmán N34-116, constituida mediante escritura pública de la Notaria Quinta de fecha julio 26 de 2004, inscrita en el registro mercantil, el día 8 de septiembre del 2004, bajo el registro No 04.Q.II.3067 del 9 de agosto del 2004, su vigencia es hasta el 8 d septiembre de 2054 y su objetivo social es "Venta al por mayor y menor de suministros de oficina".

NOTA No 2 Principales políticas y prácticas contables

La Contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía Comercio Global CIAGLOBAL S.A. se ciñen a las Normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y Normas Legales expresas en el Ecuador.

Unidad Monetaria de acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estados de Resultados es el dólar americano.

Deudores de la cartera de clientes tiene una rotación de 30 días, las mismas que se van cancelando de acuerdo a su vencimiento y en el plazo corto.

Los inventarios se contabilización al costo de adquisición por el sistema de inventarios (periódico permanente) y su método de valorización establecido en la normativa y la ley.

Propiedades planta, equipo y vehículos se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Los gastos de seguros se realizan por concepto de seguros de vehículos y las importaciones de equipos, suministros entre otros en el valor que determina lo establecido en la Superintendencia de Bancos.

Valorizaciones y provisiones propiedades, planta equipo y vehículos a lo dispuesto en la normativa legal.

En cuanto a obligaciones financieras y los demás acreedores deben igual efectuar las revelaciones respectivas, dependiendo su origen, los valores correspondientes a

las cuentas por pagar a corto plazo son cumplidas dentro de un plazo dentro del mismo mes de la adquisición.

Pagos a la SRI por concepto de retenciones en la fuente se lo realiza mensualmente se da cumplimiento dentro del plazo establecido por el organismo de control a todos los valores que la institución realiza por este concepto, de igual manera lo que corresponde al impuesto al valor agregado IVA en compras y ventas, lo concerniente a las retenciones mensuales.

Provisión del Impuesto a la Renta corresponde al año gravable respectivo al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y la renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa del impuesto vigente.

Obligaciones laborales este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de compromisos con cada uno de sus trabajadores.

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

Cuentas de Orden la compañía registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos y obligaciones y que por lo tanto por lo tanto pueden afectar la estructura financiera. Además incluye cuentas para el control de 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

Bancos Asciede a un valor de USD \$ 84.461,54

NOTA No 4 Deudores

Cuenta corriente clientes relacionados locales asciende a un total de USD \$ 230.648,00

NOTA No 5 Propiedades, planta y equipo

Esta cuenta corresponde al valor del mobiliario, equipo de computación, y vehículos que son de propiedad de la compañía la misma que asciende a un valor de USD \$ 117.524, 05

NOTA No 6 Pasivos corrientes

Corresponde a la cuenta por pagar a los proveedores relacionados locales, y préstamos de los accionistas o socios, y obligaciones con el IESS valor que asciende a USD \$ 197.309,47

NOTA No 7 Patrimonio neto

Esta cuenta corresponde al capital, reserva legal, el resultado de la utilidad del ejercicio con un valor a USD \$ 24.942,58

NOTA No 8 Ingresos Operacionales

Corresponde a las ventas netas locales gravadas con tarifa 12% de IVA, ventas netas locales gravadas con tarifa 0% y rendimientos financieros producto del interés ganado 875.642,55

NOTA No 9 Gastos Operacionales de Administración

En este grupo se consolidan todos los gastos relacionados a sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS, aportes a la seguridad que no constituyen materia gravada al IESS, Mantenimiento y reparaciones, Combustibles y lubricantes, suministros materiales y repuestos, gastos que corresponde a transporte y fletes de la mercadería de venta, comisiones bancarias producto de las importaciones que realiza la compañía, gastos de seguros que corresponden a los seguros de vehículos y de las importaciones, impuestos y contribuciones, gastos de viaje, el gasto de la depreciación, servicios básicos entre otros lo que asciende a un total de USD \$ 399.275,55

Atentamente,



Ing. Ramiro Rubio L.
Auditor-CPA