

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados Al 31 de Diciembre de 2012

NOTA 1

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

COMERCIALIZACIÓN GLOBAL GLOBALCOM CÍA. LTDA. (En adelante la Compañía) fue constituida el 20 de junio del 2005 y se dedica a la comercialización. La actividad principal de la Compañía es la venta al por mayor y menor de prendas de vestir así como el asesoramiento empresarial. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es Pérez Muñoz y General Enríquez, Atuntaqui, y sus almacenes estaban ubicados en las ciudades de Manta, Guayaquil, Quito, Atuntaqui y Machala.

NOTA 2

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

2.1 CUMPLIMIENTO

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2012 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

Los estados de situación financiera de acuerdo a la NIIF para PYMES al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para PYMES para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de COMERCIALIZACIÓN GLOBAL GLOBALCOM CÍA. LTDA al 31 de diciembre del 2011, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 27 de marzo del 2012, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, en lo relacionado a la preparación del estado consolidado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero del 2010. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de COMERCIALIZACIÓN GLOBAL GLOBALCOM CÍA. LTDA al 31 de diciembre del 2012, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan posteriormente.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

Base de preparación y presentación:

(a) Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales comprenden a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las Normas Internacionales de Información Financiera.

(b) Los estados financieros de la Compañía serán presentados en la moneda de curso legal, es decir, Dólares.

(c) El sistema de inventarios que debe ser utilizado es el permanente, con el método promedio.

(d) El Método de Depreciación de los Activos Fijos debe ser no acelerada en línea recta, los porcentajes que deben aplicarse son:

	AÑOS VIDA ÚTIL	%
MAQUINARIA	10	10%
EQUIPOS ELECTRONICO	10	10%
MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	10	10%
EQUIPOS DE COMPUTACION	3	33.33%
EQUIPO DE OFICINA	10	10%

(e) El procedimiento para la amortización de los Activos Diferidos debe ser a cinco años para los gastos de constitución.

(f) Los ingresos generados se deben reconocer de la siguiente manera: 1) en la venta de artículos en el momento de la transferencia de dominio, cuando se efectúe la transacción; 2) en los ingresos por servicios se deben reconocer como ingreso cuando se brinde el servicio o se ha culminado con el mismo.

NOTA 3

ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF PARA PYMES.

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada el 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF para PYMES.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF para PYMES el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establece en la Sección 35 de la NIIF para PYMES.

Las conciliaciones que se presentan a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a la NIIF para PYMES sobre la situación financiera, resultado integral y flujos de efectivo previamente informados de COMERCIALIZACIÓN GLOBAL GLOBALCOM CÍA. LTDA

CONCILIACION NETA DEL PATRIMONIO DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN

	31/12/2011	01/01/2011
Patrimonio Neto de acuerdo a NEC	-\$ 399,492.00	-\$ 396,728.27
Ajustes por conversión a NIIF para PYMES		
Dep. Acum. Maquinaria	\$ 46.16	\$ 260.67
Dep. Acum. Equipo Electrónico	\$ 993.75	\$ 4,872.49
Dep. Acum. Muebles y Enseres	\$ 1,517.98	\$ 9,314.10
Dep. Acum. Equipos de Computación		\$ 5,621.96
Dep. Acum. Oficina	\$ 79.02	\$ 454.07
Amortizacion Gastos de Constitución		\$ 680.44
Amortizacion Concesión CC Condado		\$ 82,547.98
Prestamos de Terceros		\$ 20,726.06
Otras cuentas por pagar		\$ 0.20
Proveedores varios		\$ 37,005.08
Sra. Anita Dávila		\$ 106,480.19
Sr. Fernando Benalcázar		\$ 72,262.39
Econ. Richard Calderán		\$ 50,016.64
Sr. Henry López		\$ 20,935.35
Sr. Ricardo Moreno		\$ 202,272.91
Cientes Nacionales		-\$ 8,168.43
Cuentas por Cobrar Socios		-\$ 12,559.95
Otros Anticipos		-\$ 38,041.42
Comercialización		-\$ 927.86
Maquinaria		-\$ 460.00
Equipo Electrónico		-\$ 9,937.01
Muebles y Enseres		-\$ 15,179.97
Equipos de Computación		-\$ 5,621.96
Equipos de Oficina		-\$ 792.60
Gastos de Constitución		-\$ 680.44
Concesión C.C. Condado		-\$ 82,547.98
Utilidad / Pérdida ejercicios anteriores		-\$ 2,636.91
Resultado Proveniente NIIF 1era. Vez.	\$ 435,896.00	
Patrimonio Neto de acuerdo a NIIF para PYMES	\$ 39,040.91	\$ 39,167.73

CONCILIACIÓN NETA DEL RESULTADO AL FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN

	<u>31/12/2011</u>
Resultado Neto de acuerdo a NEC	-\$ 2,763.73
Ajustes por conversión a NIIF para PYMES	
Depreciación equipo de electrónico	\$ 993.75
Depreciación equipo de oficina	\$ 79.02
Depreciación maquinaria	\$ 46.16
Depreciación muebles y enseres	\$ 1,517.98
Efecto neto de la Adopción NIIF para PYMES 1-ene-2011	-\$ 126.82
Resultado Neto de acuerdo a NIIF para PYMES	<u><u>-\$ 126.82</u></u>

CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO

FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN NEC	-\$ 126.82
(=) FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN NIIF	-\$ 126.82
(=) INCREMENTO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	-\$ 126.82
(+) SALDO INICIAL 01 DE ENERO DEL 2011	\$ 255.11
(=) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO NIIF	<u><u>\$ 128.29</u></u>

NOTA 4

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En la cuenta efectivo se presentan con los siguientes valores y su decremento se debe a los gastos financieros incurridos en el año.

DETALLE	2012	2011
BANCOS LOCALES CUENTAS CORRIENTES Y AHORROS	\$ 119.99	\$ 128.29
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 119.99	\$ 128.29

NOTA 5
CUENTAS POR COBRAR

Los impuestos a favor de la compañía se registran con los siguientes saldos:

DETALLE	2012	2011
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	\$ 3,074.17	\$ 3,074.17
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 35,838.55	\$ 35,838.55
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 38,912.72	\$ 38,912.72

NOTA 6
CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar de la empresa presentan de la siguiente manera.

DETALLE	2012	2011
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 0.10	\$ 0.10
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 0.10	\$ 0.10

NOTA 6
PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía se presenta de la siguiente manera.

CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DETALLE	2012	2011
PATRIMONIO INICIAL	\$ 39,040.91	\$ 39,167.73
(-) DECREMENTO POR EL RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 8.30	-\$ 126.82
TOTAL PATRIMONIO	\$ 39,032.61	\$ 39,040.91

NOTA 7 GASTOS

Los gastos realizados por la compañía se presentan de la siguiente manera.

DETALLE	2012	2011
GASTOS AMINISTRATIVOS	\$ 0.00	\$ 85.86
GASTOS FINANCIEROS	\$ 8.30	\$ 40.96
TOTAL GASTOS	\$ 8.30	\$ 126.82

NOTA 8 RESULTADOS

Los resultados de la compañía no son favorables ya que sus actividades están suspendidas y sus valores se presentan a continuación.

DETALLE	2012	2011
GASTOS AMINISTRATIVOS	\$ 0.00	\$ 85.86
GASTOS FINANCIEROS	\$ 8.30	\$ 40.96
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	\$ 8.30	\$ 126.82

NOTA 9 FLUJO DE EFECTIVO

El movimiento del flujo de efectivo fue principalmente utilizado en gastos financieros y se presenta de la siguiente manera.

DETALLE	2012	2011
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$ 8.30	-\$ 126.82
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	\$ 128.29	\$ 255.11
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL PERIODO	\$ 119.99	\$ 128.29

NOTA 10 HECHOS POSTERIORES AL EJERCICIO

A la presente fecha no se registran eventos subsecuentes significativos que puedan afectar e incidir en la razonabilidad de los Estados Financieros de la empresa.

Atentamente


María Morán
CONTADORA