

GLOBAL SOURCING EMPIRE S.A. GLOEMPIR

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO 2015

GLOBAL SOURCING EMPIRE S.A. GLOEMPIR, elaboro las notas a sus estados financieros de la siguiente manera:

Políticas contables y notas explicativas a los estados financiera para el año que termina el año que termina el 31 de Diciembre del 2015.

### **1. Información general**

GLOBAL SOURCING EMPIRE S.A. GLOEMPIR, Es una compañía anónima, que le tiene como domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, oficina ubicada en la calle Luis Plaza Dañin 911 y Miguel H. Alcivar. Su actividad principal es la importación, exportación, compra y venta al por mayor y menor de otros productos diversos para el consumidor.

### **2. Base de Elaboración**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de información Financiera. Estos informes son presentados en dólares americanos.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

### **3. Principales Políticas Contables**

A continuación se describen las siguientes políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aplicadas de manera uniforme en la presentación de los estados financieros que se adjuntan.

#### **Base de preparación y uso de estimados.-**

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdos con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico con excepción de lo siguiente:

Los activos financieros hasta el vencimiento, son valorizados a costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro.

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valorización de algunas partidas incluidas en los estados financieros y revelaciones

que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

### **Periodo cubierto**

Los presentes estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera y estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, al 01 de Enero de 2015 y al 31 de Diciembre de 2015; así como Resultados Integrales y Estados de Flujo por los años terminados al 31 de Diciembre de 2015.

### **Base de presentación**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados, convertidos o ajustados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas hasta el 31 de Diciembre de 2015, cuya aplicación es vigente a esa fecha.

#### **a) Instrumentos Financieros**

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías, de acuerdo con NIC 39:1 préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros, la gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de reconocimiento inicial.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que da derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

#### **Deterioro de Activos Financieros**

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro siempre que exista evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, el valor en libros no puede ser recuperable totalmente. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor en libros sobre su valor recuperable.

#### **b) Cuentas por Pagar**

Las Cuentas por Pagar son obligaciones de pago los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Las Cuentas por Pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas por Pagar se presentan a su valor razonable, el cual corresponden a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a plazos de los valores de cobros. Para esta determinación se considera 45 días como plazo normal de pago.

#### **c) Impuesto a la Renta Corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas en el Ecuador, a la fecha de presente estado de situación financiero. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones del impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

#### **d) Reconocimiento de Ingresos de Actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios de acuerdo a la razón social de la empresa y se reconoce cuando se ha elaborado la factura.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contra-prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta y cobrados por cuenta de gobierno del país.

**e) Deudores comerciales y otras Cuentas por Cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las Cuentas por Cobrar no tienen intereses.

**f) Cuentas Comerciales por Pagar**

Las cuentas por pagar so obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

**ACTIVO CORRIENTE**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO 9,001.14**

Corresponde a los valores efectivos que se encuentran disponibles para ser utilizados y se encuentran tanto en caja chica como en bancos.

Caja chica	2,061.61
Produbanco	6,9393.53

**ACTIVOS FINANCIEROS 14,461.08**

Corresponde a valores que la empresa tiene por cobrar a clientes

Cientes por cobrar	14,461.08
--------------------	-----------

**INVENTARIOS 14,461.08**

Es el saldo del inventario al final del periodo contable, el mismo se encuentra contabilizado mediante el método de promedio ponderado.

Inventario de productos terminados	14,101.07
------------------------------------	-----------

**ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES 10,737.47**

Corresponden a Los créditos tributarios de IVA y de retenciones del impuesto a la renta del periodo.

IVA en Compras	9,905.03
Retenciones en la fuente del IVA	365.38

Retenciones en la fuente del IR	467.06
---------------------------------	--------

### **OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Corresponde a anticipos de clientes y a otros activos por un valor de

Anticipo a proveedores	21,080.00
Otros activos (pagos anticipados)	8,200.00

### **PASIVOS CORRIENTES**

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES 41,877.60**

Valores que están pendientes de pago a proveedores locales junto con un crédito realizado de una de las socias de la compañía para la compra y pago de la mercadería.

Proveedores Locales por pagar	2,463.82
Cuentas por pagar Ivonne Salamanca	39,413.78

#### **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES 15,491.76**

Valores corrientes que se encuentran pendientes de pago por varios motivos entre los cuales constan el pago de impuesto a la renta

IVA EN VENTAS	3,254.14
RETENCIÓN DEL 30% DEL IVA	56.32
RETENCIÓN DEL 70% DEL IVA	79.45
RETENCIÓN DEL 100% DEL IVA	14.35
RENTENCIONES DEL 1% DEL I.R.	32.20
RENTENCIONES DEL 2% DEL I.R.	87.27
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1,176.08
IESS APORTE PATRONAL	32.66
IESS APORTE PERSONAL	41.98
SUELDOS POR PAGAR EMPLEADOS	8,183.49
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	1,746.66
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	787.16

#### **ANTICIPO DE CLIENTES 11,067.75**

Valor entregado por nuestros clientes

Anticipo clientes	11,067.75
-------------------	-----------

#### **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS 4,300.00**

Valores que corresponden a cuentas varias por pagar

Cuentas por pagar diversas	4,300.00
----------------------------	----------

<b>PATRIMONIO</b>	<b>4,843.65</b>
-------------------	-----------------

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	200.00
-----------------------------	--------

RESERVA LEGAL	415.14
---------------	--------

UTILIDADES DE ESJERICIOS ANTEIROS	4,183.50
-----------------------------------	----------

UTILIDAD DEL EJERCICIO	45.01
------------------------	-------

#### **APROBACION DE BALANCES**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de socios según consta en el acta celebrada en la ciudad de Ibarra el 26 de marzo del 2016.