GLOBALTRACTOTEAM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- BASES DE PRESENTACION Y PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.1 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de Información Financiera (NIIFS) para Pymes, emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). De tal forma los estados financieros muestran la representación fiel de patrimonio, de la situación financiera, de los estados de resultados, de los flujos obtenidos, utilizados, así como el reconocimiento de los ingresos y gastos durante el año 2019.

2.1 BASE DE PRESENTACION

Los Estados Financieros de Globaltractoteam S.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y comprenden el Estado de Situación Financiera, Los Estados de Resultados Integrales, El Estado de Cambios en el Patrimonio, y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2019.

2.2 CLASIFICACION DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Los saldos de Activos y Pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes: aquellos con vencimientos igual o menor a 12 meses; los que están dentro de lo normal en el ciclo de operación de la empresa y por otro lado los no corrientes: los de vencimiento superior a dicho periodo.

2.3 USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

La preparación de los Estados Financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en un periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectada.

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tiene un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, se incluye en las siguientes notas.

2.4 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes de efectivo a caja, son los depósitos a la vista en las entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Corresponde al efectivo disponible en bancos a la fecha de presentación de cada Estado Financiero de manera mensual y anual, se elaboran conciliaciones bancarias con la finalidad de asegurar que el saldo presentado en libros sea el correcto.

La entidad revelará en sus Estados Financieros, acompañado de un comentario por parte de la gerencia, la existencia de cuentas bloqueadas y de fondos no disponibles.

Bancos	
Banco Pichincha	4435.00
Total	**4435.00**

2.5 ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos correspondientes a cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable, posteriormente a su costo amortizado. Los días máximos otorgados a los clientes, sobre los cuales no se aplicará un descuento para la medición al costo amortizado debido a su materialidad, son los siguientes:

La empresa ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados. Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	
Clientes no Relacionados	12031.00
Anticipos	7940.00
Total	19971.00

2**.6 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Las Otras cuentas y documentos por cobrar son medidos inicialmente a su valor razonable y posteriormente son medidas a su costo amortizado.

Otras cuentas por cobrar empleador	4006.00
Total	**4006.00**

2.7 PROVISIONES PARA DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

Las provisiones para el deterioro de las cuentas por cobrar, se determinan en base al análisis individual de las cuentas por cobrar.

Las provisiones se cargan en los resultados del año; los castigos se disminuyen de la provisión y los excedentes de la provisión se registran en los resultados en el periodo que se determinan.

2.8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La compañía registra los impuestos corrientes a su valor histórico, en esta cuenta se mantiene los impuestos mensuales como son el crédito tributario por compras y retenciones en la fuente del IVA, los mismos que son compensados con los impuestos que la empresa tiene que pagar en forma mensual, además también se registrar las retenciones en la fuente que le realizan los clientes y se compensa el impuesto a la renta que la compañía tiene que pagar en forma anual.

Retenciones en la Fuente	
1% Imp. Renta	1928.00
2% Imp. Renta	4147.00
Retenciones renta años anteriores	2424.00
Retenciones del IVA	
30% IVA Bienes	60.00
70% IVA Servicios	477.00
100% IVA Honorarios	12.00
IVA Crédito tributario compras	78.00
Total	**9126.00**

2.9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registradas como base de medición: el modelo del costo, es decir que, con posterioridad a su reconocimiento como un activo, un elemento de propiedad, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado el importe de las pérdidas por deterioro de valor.

El costo de la propiedad, mobiliario y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la activación del activo, y su puesta en marcha en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración. Los gastos de las reparaciones y mantenimiento se registran directamente al resultado del ejercicio cuando se presentan.

Propiedad, Planta y Equipo	
Activos Fijos:	
Vehículo	140000.00
Total	**140000.00**

2.10 METODO DE DEPRECIACION, VIDA ÚTIL Y VALORES RESIDUALES

Las propiedades, planta y equipos se deprecian mediante el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos como sigue:

Muebles y Enseres	10%

Equipos de Computación	33%
Edificios	5%
Vehículos	20%

Para calcular la depreciación de los activos se utilizará el método de línea recta, descontando el valor residual del bien, considerando de forma particular la vida útil de cada activo.

La utilidad o pérdida de la venta o baja de un artículo de propiedad, planta y equipo son reconocidos en el resultado de cada ejercicio.

Depreciación Acumulada

Depreciación Acumulada Vehículo	(112000.00)
Total	**(112000.00)**

2.11 BAJA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La baja de cualquier bien se lo dará una vez que se venda, sea considerado obsoleto o deje de generar beneficios económicos para la empresa.

La pérdida o ganancia derivada de la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo, se determinará como la diferencia entre el importe neto que, en su caso se obtenga por la disposición y el importe en libros del elemento. Se reconocerá el resultado de la transacción en resultados del ejercicio ya sea como ingresos no ordinarios y gastos no operacionales.

2.12 ARRENDAMIENTOS

Los contratos de arrendamiento, mediante el cual la empresa tiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad son clasificados como arrendamientos financieros y en caso de que estos contratos no califican como arrendamientos financieros se contabilizan como arrendamientos operativos y los gastos relacionados con estos contratos se registran como gastos en el plazo de arrendamiento.

Los arrendamientos que califican como arrendamientos financieros se contabilizan como propiedad, planta y equipo al costo de la inversión o al valor neto de la inversión del contrato de arrendamiento mercantil.

2.13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de la operación). En caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Los saldos por pagar a otros proveedores en general se medirán al costo amortizado con una tasa de descuento del 0%, siempre y cuando la fecha de pago de la obligación no supere los 180 días.

El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan a continuación:

Cuentas y Documentos por Pagar

Cuentas por Pagar Proveedores	(15075.90)
Cuentas por Pagar año anterior	(4449.69)
Total	(19526.00)

2.14 BENEFICIOS A EMPLEADOS

2.14.1 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocida como gastos a medida que el servicio es recibido.

Beneficios de Ley a Empleados

Décimo Tercer Sueldo	(34.31)
Décimo Cuarto Sueldo	(100.94)
Vacaciones	(1457.63)
Utilidades 15% empleados	(365.45)
Total	(1958.33)

2.14.2 BENEFICIOS DEFINIDOS JUBILACIÓN PATRONAL

El Costo de los beneficios definidos (Jubilación Patronal) es determinado utilizando el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada ejercicio. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en cada ejercicio.

2.14.3 PARTICIPACION TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de Globaltractoteam S.A. en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.

Participación Utilidades 15%	365.45
Total	**365.45**

2.15 INGRESOS

PRESTACION DE SERVICIO

Los ingresos provenientes de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación de trámites. El estado de trámites se determina de la siguiente manera:

- Los honorarios de servicio se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio vendido, considerando las referencias históricas de los trámites similares y también por tendencias del mercado.
- Los ingresos provenientes de estos servicios se reconocen a los valores pactados contractuales en la medida que se incurran en horas de ejecución y otros gastos directos.

2.16 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocerán a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano que se conocen.

Costo de Ventas	283623.00
Total	283623.00

Gastos Fijos de Personal

Sueldo	12975.00
Décimo Tercer Sueldo	1081.00
Décimo Cuarto Sueldo	728.00
Horas Extras	252.00
Fondos de Reserva	1045.00
Aporte Patronal	1610.00
Vacaciones	557.00
Otros Beneficios del personal	9810.00
Total	**28057.00**

Gastos Varios

Gastos de viaje	30536.00
Servicios de Terceros	13648.00
Mantenimiento	2611.00
Combustible y Lubricantes	2553.00
Transporte y Movilización	17293.00
Gastos de Gestión	8711.00
Publicidad	20282.00
Servicios Públicos	1454.00
Depreciaciones	28000.00
Impuesto a la Salida de Divisas	8921.00
Egresos Varios	9833.00
Total	**143843.00**

2.17 COSTOS FINANCIEROS

Los costos financieros son reconocidos como un gasto en el periodo en el cual se incurren

Gastos Financieros **11824.00**

2.18 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Los estados financieros consolidados se presentan en dólares de los EE. UU, medición de la empresa y moneda legal y unidad de cuentas de la República del Ecuador.

Las transacciones en moneda extranjera (diferente en dólares de EE. UU), se convierten en la moneda funcional de entidades mediante el tipo de cambio en la fecha de la transacción y las diferencias que incluyen en pérdidas y ganancias del año.

DIEGO DIAZ ALMEIDA
CONTADOR
EXP 173381