



GLOBALCIENCIA
PRODUCTOS Y SERVICIOS MARGEL C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a la normativa vigente que exige la superintendencia de compañías y su aplicación de Normas internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF Pymes, que señala que las entidades bajo su control, deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los hechos de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

INFORMACION GENERAL

La compañía GLOBALCIENCIA PRODUCTOS Y SERVICIOS MARGEL C.A. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública de 29 de Abril de 2015, en el Registro mercantil de Quito y con número de expediente 301299 de la Superintendencia de Compañías y seguros del Ecuador

OBJETO SOCIAL

La empresa se dedica a Actividades de atención de la salud humana realizadas por enfermeros, enfermeras y auxiliares de enfermería, que no se llevan a cabo en hospitales ni entrañan la participación de médicos ni de odontólogos.

DOMICILIO

El domicilio de la compañía está en la provincia de Pichincha / quito / s/n km s/n s/n a1 1049 y ricardo descalzı.

BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, como se explica en las políticas contables descritas en el presente documento.

Los estados financieros fueron conocidos y emitidos bajo el conocimiento de la gerencia general de la compañía, misma que pondrá a consideración de la Junta General de Socios.

La presentación de los estados financieros conforme a las NIIF Pymes exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas que en algunos casos difieren con la política tributaria ecuatoriana pero hay que acotar que al ser esta una compañía relativamente nueva, no se ve afectada significativamente por estas diferencias. Las normas NIIF Pymes así mismo exigen a la Administración de la compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.



MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros han sido preparados en la moneda del ambiente económico en que se desenvuelve la compañía, (USD Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica), moneda oficial adoptada por el Estado Ecuatoriano, las cifras reflejadas en cada uno de los estados están expresados en la moneda antes mencionada.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

1. Activo Corriente

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieros corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas y Documentos por Cobrar

Se muestran las cuentas por cobrar a los clientes con corte al 31 de Diciembre del 2016, haciendo mención que el valor corresponde al monto por cobrar a Clientes del sector privado.

Activos Por Impuestos Corrientes

Corresponde al crédito tributario por Impuesto a la renta por retenciones que nos han sido efectuadas, tanto del año 2016 como de los años anteriores, cabe acotar que a este monto se restó el impuesto a la renta causado del año finalizado inmediato

2. Activos No Corrientes

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de



GLOBALCIENCIA

PRODUCTOS Y SERVICIOS MARGEL C.A.

aplicación de los mismos. Así mismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Es importante mencionar que se lleva un adecuado control detallado de los componentes de esta cuenta, Mueble y Enseres, Maquinaria y Equipo, Equipo de Computación y vehículos, registrados a su costo histórico.

Depreciaciones

La depreciación se ha aplicado a los activos como lo establece las normas NIIF Pymes desde el momento de que inicia su uso, y se las realizo por el método de línea recta reconocida por la norma y la legislación tributaria aplicando los porcentajes y vida útil reglamentados

Pasivo

1. Cuentas Y Documentos Por Pagar

Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Así mismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

2. Obligaciones Con La Administración Tributaria

La cuenta se conforma por las obligaciones ente el SRI por concepto de impuestos por IVA y Renta, es el monto a pagar al cierre de impuestos al 31 de diciembre 2016

3. Obligaciones Con Empleados

Se refleja la obligación por pagar el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social correspondiente a planillas de aporte del mes de Diciembre 2016 así mismo el valor proporcional correspondiente al mes de diciembre adeudado a los empleados.

4. 15% Participación Trabajadores

El valor de participación correspondiente a los trabajadores que laboraron durante el ejercicio económico 2016, 10% a favor del trabajador y el 5% a sus cargas familiares.

Patrimonio

1. Aporte de Capital

Es el valor de aporte de capital por parte de los socios para la conformación y creación de la compañía

2 Aportes para Futuras Capitalizaciones

Este rubro corresponde a el aporte de socios para un futuro crecimiento de la compañía, sin embargo este valor no ha sufrido mayor afectación en los últimos tres ejercicios económicos.



GLOBALCIENCIA

PRODUCTOS Y SERVICIOS MARGEL C.A.

3. Reserva legal

La Compañía puede legalmente provisionar 10% de sus ganancias anuales para reserva legal, este porcentaje reconocido por la superintendencia de compañías y SRI

4. Resultados Acumulados

Se muestran tanto las utilidades de años anteriores que no han sido repartidas a sus socios, por decisión de la Asamblea General, como también se reflejan las pérdidas de años anteriores.

5. Utilidad del Ejercicio

Es la utilidad neta del ejercicio después de impuestos, La disminución de la utilidad bruta se debe al cumplimiento del pago del 15% participación trabajadores y 22% de Impuesto a la Renta como lo manda la normativa tributaria.

ESTADO DE RESULTADOS

1. Ingresos de Gestión

Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

Constituye el fiel reflejo de los ingresos por prestación de servicios de guardiana en el período económico que tuvo la empresa, acotando que son el 100% ingresos grabados deducible de Impuesto a la Renta

2. Costos y Gastos:

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Los gastos detallados en el presente estado de resultados son los deducibles, reconocidos por las normativa tributaria, como se señaló con anterioridad fue un periodo corto, esto contribuyó a que los gastos tengan un valor relativamente alto, mantiene una relación razonable con la actividad despenada por la empresa.

1. Sueldos y Salarios

Siendo este el componente más importante de la compañía y el más significativo de, es importante su aclaración, el monto reflejado en el Estado de Resultados constituye la sumatoria de sueldos pagados a



GLOBALCIENCIA

PRODUCTOS Y SERVICIOS MARGEL C.A.

los empleados en el año 2016 valor sustentado por el organismo de control como es el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

2. Otros Beneficios Sociales y otras Remuneraciones

Está conformado por los beneficios como son Décimo Tercero, Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones y Otros Ingresos pagados a los empleados

3. Suministros y Materiales

El alto monto de esta cuenta de debe a que está compuesta por varias subcuentas: Suministros materiales y herramientas, Suministros y materiales de oficina, y uniformes, gastos que ayudan al normal desenvolvimiento de la compañía, así también gastos que contribuyen al crecimiento y buena imagen de la misma

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según las NIIFS Pymes, se utilizan las siguientes expresiones:

- *Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- *Actividades de Inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.*
- *Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- *Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener incidencia relevante en los estados financieros.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Los estados financieros fueron Aprobados por la Gerencia General el 15 de Marzo del 2016 y autorizados para su respectiva presentación y legalización.