

## **GLOBALNATTER CIA LTDA**

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

### **1. INFORMACION GENERAL**

La entidad de Responsabilidad Limitada es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en Tumbaco, Barrio Churo loma Calle Gonzalo Pizarro Lote 1 y pasaje Gua zumbo. GLOBALNATTER Cía. Ltda., está compuesto por la Compañía principal. Sus actividades principales son venta por mayor de productos diversos para el consumidor.

### **2. BASES DE ELABORACIÓN**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos moneda utilizada en el país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. En algunos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para la aplicación de políticas contables.

### **3. POLITICAS CONTABLES**

#### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

##### **Impuesto de la Renta**

Es obtenido de los ingresos obtenidos durante el ejercicio fiscal 2019 y disminuido por los gastos efectuados para el normal funcionamiento de la entidad, además disminuido el porcentaje correspondiente para los trabajadores y se obtuvo la base correspondiente para el cálculo del impuesto según el porcentaje establecido este año.

##### **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Siendo este año bueno en la recaudación de las cuentas por cobrar, debido al cambio de políticas contables establecidos.

“Las ventas realizadas no deberán tener un crédito mayor a 30 días, y la cartera no deberá estar vencida por más de 45 días”. La persona que realizó la venta en caso de recuperar la cartera asumirá el costo financiero.

### **Propiedad, Planta y Equipo**

Las partidas de propiedad planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de porcentajes. Para lo cual utilizamos los porcentajes autorizados por el SRI, artículo 28 del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno:

- ✓ Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.
- ✓ Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- ✓ Vehículos, equipo de transporte y equipo camionero móvil 20% anual.
- ✓ Equipos de cómputo y software 33% anual

### **Proveedores**

La cuenta proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se ha tratado de crear plazos más amplios para el pago a proveedores, según el flujo de dinero que se tenga en el mes.

### **Beneficios Sociales por pagar**

Los beneficios sociales por pagar están según lo establecido por el Gobierno del Ecuador para pagos por largos períodos de servicio.

## **ESTADO DE RESULTADOS**

### **Ingresos**

Los ingresos obtenidos durante el ejercicio económico 2019 han sido fruto de la actividad de la empresa realizada durante este período. Las buenas gestiones administrativas y la búsqueda de posibles clientes.

### **Egresos**

Por ser una empresa de producción los Costos de Producción consta de las compras, suministros, sueldos, Aportes Patronales, Fondos de Reserva y todas las cuentas relacionadas con los empleados.

Además de constar con Depreciaciones calculadas de acuerdo a la normativa vigente establecida por el Servicio de Rentas Internas; de los activos dentro de los años de depreciación, establecidos en la normativa ecuatoriana.

### **Utilidad del Ejercicio**

Después de realizar una revisión de los ingresos y egresos obtenidos en este período se ha obtenido una utilidad de \$ 494.69 dólares americanos, los cuales se han distribuido de la siguiente manera:

15% Participación trabajadores: ha dado un total de \$ 74.20 dólares americanos que serán repartidos de acuerdo a la normativa vigente.

22% de Impuesto Renta: el valor a pagar es de \$ 92.51 dólares americanos, este porcentaje es aplicado según disposiciones emitidas por el Servicio de Rentas Internas.

La diferencia es una utilidad Neta de \$ 420.49 dólares americanos destinados a acumularse para el siguiente año.

### **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

#### **Actividades de Operación**

Cada uno de los ingresos obtenidos durante el período 2019 ha sido de la actividad desarrollada por la empresa, las cuentas que han intervenido como cuentas por cobrar, así como los pagos han sido verificados.

#### **Actividades de Financiamiento**

Para este año, se han saldado todas las cuentas pendientes de pago a Instituciones Financieras.

### **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Se ha realizado la acumulación de ganancias respectiva de la utilidad del año anterior, y determinando la ganancia obtenida durante el período, todo según lo establecido por el Servicio de Rentas Internas.



Ing. Julieta Paredes  
Gerente General