

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA, OBJETIVOS Y REGIMEN ADMINISTRATIVO

GLOBALWORKS CIA. LTDA., tiene su domicilio en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, Se constituyó Jurídicamente mediante resolución No. 223, de 18 de enero del 2002 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 397 de 1 de febrero del 2002.

Su funcionamiento se rige por las disposiciones señaladas en la Ley de la Superintendencia de Compañías de conformidad a las disposiciones legales.

FINALIDAD

De conformidad con el estatuto, son finalidades de la compañía:

Diseño, asesoría, implementación, comercialización, importación, exportación, desarrollo, capacitación, alquiler, servicio técnico y mantenimiento de las siguientes actividades: sistemas y equipos de conectividad para telecomunicaciones, voz, datos, video y control, sistemas, aparatos y accesorios telefónicos.

REGIMEN ADMINISTRATIVO

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por:

- 1) Presidente
- 2) Gerente General.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 BASES PARA LA INFORMACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

Los registros contables y los Estados Financieros de GLOBALWORKS CIA. LTDA., están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria en curso legal de la República del Ecuador.

Los estados financieros son preparados conforme a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

La información contable y financiera se registra y presenta de acuerdo a un plan de cuentas adoptada por la compañía se procesa en un sistema contable computarizado,

con enlace de datos que permite mantener la información contable actualizada y con respaldos de los procesos e informes en medios magnéticos.

La compañía prepara los estados financieros en forma anual, y los anexos correspondientes para la revelación de la información.

2.2 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se registran en el momento que se perciben en tanto los gastos se contabilizan por el método del efectivo.

2.3 ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición, las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que los gastos por mantenimientos y reparaciones menores se cargan directamente al gasto.

2.4 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

De acuerdo a las disposiciones de la Ley Y Reglamento del Régimen Tributario Interno y como agente de retención del IVA y Retenciones en la Fuente, cumple con lo dispuesto en la normatividad vigente de forma mensual y anual.

2.5 BENEFICIOS LABORALES

La compañía cumple con las disposiciones legales del código laboral y reglamentación interna.

NOTA 3. FONDOS DISPONIBLES

Nos indica el valor del efectivo y su equivalente, la composición del saldo al 31 de diciembre de 2013 es el siguiente:

DETALLE	USD	VALOR
BANCO DE 1 GUAYAQUIL 002200485-9		1333,25
PRODUBANCO CTA 2 CTE 02005052145		-1056,26
TOTAL	USD.	276,99

BANCOS: comprende los valores disponibles que posee la cuenta Bancos al 31 de Diciembre de 2013: sobregiro autorizado en la cuenta del Produbanco y por los depósitos realizados por la Compañía en la cuenta No. 002200485-9 del Banco de Guayaquil, las mismas que registran el movimiento económico de la compañía.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Representan los derechos exigibles originados por servicios prestados por créditos a cargo de los clientes y otros deudores, que continuamente se convierten en valores disponibles. Al 31 de diciembre de 2013, esta cuenta incluye:

DESCRIPCION					VALOR
CUENTAS	POR	COBRAR	1	USD	48769.43
CLIENTES					
ANTICIPO	PROVEEDORES		2	USD	12441.60
IMPUESTOS	FISCALES		3	USD	29877.69
PROVISION	CUENTAS	INCOBRABLES	4	USD	-2135.48
TOTAL					88953.24

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.- corresponde a los servicios prestados mensualmente por el giro propio de la compañía al 31 de diciembre de 2013.

ANTICIPO PROVEEDORES.- corresponde a valores entregados a proveedores por proyectos en marcha y que se irán liquidando conforme se demuestre el avance de obra.

IMPUESTOS FISCALES.- Corresponde al crédito tributario por impuesto a la renta e IVA que mantiene la empresa de años anteriores, al igual que todas las retenciones de estos dos impuestos correspondientes al año 2013.

PORVISION CUENTAS INCOBRABLES.- Corresponde al saldo de la provisión del 1% aplicada a las cuentas consideradas como incobrables.

NOTA 5. MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA

Al 31 de diciembre de 2013, esta cuenta incluye las siguientes partidas:

DESCRIPCION			VALOR
EQUIPOS DE OFICINA	1	USD	305.16
DEP EQUIPOS DE OFICINA	1	USD	-170.38
EQUIPOS DE COMPUTACION	2	USD	13762.42
DEP EQUIPOS DE COMPUTACION	2	USD	-12914.01
MUEBLES Y ENSERES	3	USD	2567.00
DEP MUEBLES Y ENSERES	3	USD	-2310.30
EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4	USD	8996.99
DEP EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4	USD	-5366.14
VEHICULOS	5	USD	28562.50
DEP VEHICULOS	5	USD	-11425.00
TOTAL			22008.24

La compañía aplica los porcentajes de depreciación en los activos fijos de conformidad con las disposiciones establecidas por el Servicio de Rentas Internas, así:

DETALLE	%
MUEBLES Y ENSERES	10
EQUIPOS DE COMPUTACION	33
MAQUINARIA Y EQUIPO	10
VEHICULOS	20

NOTA 6. OTROS ACTIVOS

Representa valores que la empresa a pre-pagado para obtener los servicios mensualmente:

DESCRIPCION			VALOR
INTERESES POR AMORTIZAR	1	USD	3694.01
TOTAL			3694.01

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Representan obligaciones originadas por compras de bienes y servicios realizadas a crédito.

Además incluyen valores adeudados a instituciones financieras por compra de bienes para la prestación de los servicios de la empresa canceladas con tarjetas de crédito.

Se encuentran también dividendos por pagar a accionistas.

Al 31 de diciembre de 2013, esta cuenta incluye:

DETALLE				VALOR	
CUENTAS		PAGAR	1	USD	63198.06
PROVEEDORES					
CUENTAS	POR	PAGAR	2	USD	2515.94
TARJETA DE CREDITO					
CUENTAS	POR	PAGAR	3	USD	0.00
AMERICAN EXPRESS					
CUENTAS	POR	PAGAR	4	USD	520.03
ACCIONISTAS					
TOTAL					66234.03

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES: En esta cuenta se registra las cuentas por pagara a los proveedores de la compañía por las adquisiciones de bienes y servicios a crédito.

CUENTAS POR PAGAR TARJETA DE CREDITO: Se reflejan los valores por compra de bienes y servicios para la ejecución de las labores ordinarias de la empresa elaboradas con la tarjeta empresarial Visa Produbanco.

NOTA 08. OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre de 2013, esta cuenta incluye:

DETALLE				USD	VALOR
BENEFICIOS SOCIALES	POR	1	USD	8266.61	
PAGAR					
IMPUESTOS POR PAGAR		2	USD	8571.12	
TOTAL				16837.73	

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR.- Corresponde a los valores por pagar de los empleados de la compañía, de acuerdo a la normativa legal vigente.

IMPUESTOS POR PAGAR.- representa los impuestos fiscales generados y retenidos del Impuesto a la Renta

NOTA 09. PATRIMONIO

DETALLE		USD	VALOR
CAPITAL SOCIAL	1	USD	400.00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	2	USD	11393.00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDAS 2012	3	USD	18791.81
PERDIDA DEL EJERCICIO	4	USD	-17131.93
TOTAL			13452.88

- 1) CAPITAL SOCIAL.-** Esta cuenta corresponde a las aportaciones que realizan los socios al capital social de la compañía, fondos que no se puede retirar hasta liquidación.
- 2) APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.-** Corresponde a valores aportados por los accionistas para incrementar en un futuro el capital de la empresa.
- 3) UTILIDAD NO DISTRIBUIDAS 2012.-** Corresponden al resultado obtenido en el último ejercicio fiscal 2012 y que aún no han sido distribuidas a los socios.
- 4) PERDIDA DEL EJERCICIO.-** Es el resultado obtenido en el ejercicio fiscal 2013.

NOTA 10. ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Al 31 de Diciembre de 2013

DETALLE	USD	VALOR
VENTAS NETAS		488936.85
COSTO DE VENTAS		-256218.69
TOTAL INGRESOS		232718.16
SUELDOS Y SALARIOS		134140.69
APORTE AL IESS		23938.85
BENEFICIOS SOCIALES SOBRESUELDOS COMISIONES Y OTRAS REMUNERACIONES		22669.63
ARRIENDO PERSONAS NATURALES		0.00
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES		6838.43
COMBUSTIBLES		1052.17
SUMINISTROS Y MATERIALES		2332.11
TRANSPORTE		3617.97
INTERESES BANCARIOS		2435.95
CUENTAS INCOBRABLES		0.00
GASTOS DE REPRESENTACION		733.10
SERVICIOS BASICOS		3950.86
HONORARIOS		3842.48
GASTOS LEGALES Y NOTARIALES		0.00
SEGUROS Y REASEGUROS		6691.45
ATENCION A CLIENTES		733.10
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		3507.52
GASTOS DE VIAJE		19549.79
DEPRECIACION ACTIVOS		8062.33
OTROS SERVICIOS		6486.76
GASTOS DE PUBLICIDAD		0.00
TOTAL GASTOS		506068.78
PERDIDA EJERCICIO 2013		-17131.93

Ing. Marco Vargas
GERENTE GENERAL
GLOBALWORKS CIA. LTDA.