

## **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. 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 2014, esta cuenta incluye.

<b>DESCRIPCION</b>					<b>VALOR</b>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	1	USD			3.815,61
ANTICIPO PROVEEDORES	2	USD			15.094,30
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	3	USD			4.862,30
CUENTAS POR COBRAR MARCO VARGAS	4	USD			21.621,96
IMPUESTOS FISCALES	5	USD			26.766,26
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	4	USD			-2.268,33
<b>TOTAL</b>					<b>103.892.10</b>

**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.

**CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS.-** Corresponde a fondos rotativos entregados a empleados, distribuidos en las diferentes obras que al momento la empresa tiene pendientes por concluir y que se irán liquidando conforme se siga el proceso de finalización de las mismas.

**CUENTAS POR COBRAR MARCO VARGAS.-** En esta cuenta se refleja el saldo que el principal accionista mantiene con la empresa de valores que se le han concedido de sus utilidades no distribuidas de años anteriores.

**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 2014.

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

#### NOTA 4. INVENTARIOS

Dentro de este detalle encontraremos:

DESCRIPCION		VALOR
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	1 USD	17.550,00
<b>TOTAL</b>		<b>17.550,00</b>

**INVENTARIO DE MATERIA PRIMA.-** Con el propósito de concluir las obras programadas y que se encuentran en curso la empresa ha realizado una adquisición de materiales que se irán descargando conforme se ha programado su utilización en las obras en curso.

La empresa tiene por política no mantener inventarios por cuanto al usar materiales referentes a tecnología estos van variando constantemente y podría caer en el caso de mantener suministros que se vuelvan obsoletos en poco tiempo.

#### NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2014, esta cuenta incluye las siguientes partidas:

DESCRIPCION		VALOR
EQUIPOS DE OFICINA	1 USD	305,16
EQUIPOS DE COMPUTACION	2 USD	13.762,42
MUEBLES Y ENSERES	3 USD	2.567,00
EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4 USD	8.996,99
VEHICULOS	5 USD	28.562,50
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	6 USD	-40248,16
<b>TOTAL</b>		<b>13.945.91</b>

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

---

<b>DETALLE</b>	<b>%</b>
MUEBLES Y ENSERES	10
EQUIPOS DE COMPUTACION	33
MAQUINARIA Y EQUIPO	10
VEHICULOS	20

---

#### **NOTA 6. 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 2014, esta cuenta incluye:

---

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
CUENTAS PAGAR 1 PROVEEDORES	USD 11.001,73
BANCO DE GUAYAQUIL 2 002200485-9	USD 1.346,91
PRODUBANCO CTA CTE 3 02005052145	USD 14.981,35
CUENTAS POR PAGAR 4 TARJETA DE CREDITO	USD 3.864,47
CUENTAS POR PAGAR 5 AMERICAN EXPRESS	USD 1.735,10
CUENTAS POR PAGAR 6 ACCIONISTAS	USD 520,03
<b>TOTAL</b>	<b>17.121,32</b>

---

**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.

**BANCO DE GUAYAQUIL 002200485-9.-** Corresponde al sobregiro que la empresa mantenía al 31 de diciembre del 2014.

**PRODUBANCO CTA CTE 0200502145.-** Corresponde al sobregiro que la empresa mantenía al 31 de diciembre del 2014.

**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.

**CUENTAS POR PAGAR AMERICAN EXPRESS:** 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 American Express.

#### **NOTA 08. OTROS PASIVOS**

Al 31 de diciembre de 2014, esta cuenta incluye:

<b>DETALLE</b>		<b>USD</b>	<b>VALOR</b>
<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>	1	USD	9.592,31
<b>POR PAGAR</b>			
<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>	2	USD	9.916,00
<b>PARTICIPACION</b>	3	USD	2.377,17
<b>TRABAJADORES POR</b>			
<b>PAGAR 2014</b>			
<b>ANTICIPO CLIENTES</b>	4	USD	56.119,37
<b>TOTAL</b>			<b>78.224,59</b>

**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

**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR 2014.-** Este valor corresponde al 15% de las utilidades netas obtenidas por la empresa y que deberá ser distribuido entre los trabajadores en el año 2015, de acuerdo a la normativa establecida.

**ANTICIPO CLIENTES.-** Por la naturaleza de las actividades de la empresa se nos han presentados proyectos que se empezaran a ejecutar en el año 2015, pero para la el aseguramiento de la ejecución de los contratos, la empresa ha solicitado anticipos de valores sobre los mismos, lo que nos permitirá poder asegurar el suministro adecuado de materiales y servicios para el año 2015.

#### NOTA 09. PATRIMONIO

DETALLE		USD	VALOR
CAPITAL SOCIAL	1	USD	400.00
<b>APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	2	USD	11393.00
<b>UTILIDAD NO DISTRIBUIDAS 2012</b>	3	USD	18791.81
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO 2013</b>	4	USD	-17131.93
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	5	USD	6.834,58
<b>TOTAL</b>			<b>23.713.84</b>

- 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 2013.-** Es el resultado obtenido en el ejercicio fiscal 2013.
- 5) **UTILIDAD DEL EJERCICIO.-** Es el resultado obtenido en el ejercicio fiscal 2014.

## NOTA 10. ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Al 31 de Diciembre de 2014

DETALLE	USD	VALOR
VENTAS NETAS		398.968,96
COSTO DE VENTAS		-175.900,53
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		222.978,43
SUELDOS Y SALARIOS		126.443,75
IESS		24.224,67
BENEFICIOS SOCIALES SOBRESUELDOS COMISIONES Y OTRAS REMUNERACIONES		17.452,02
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES		3.196,17
COMBUSTIBLES		1.070,19
SUMINISTROS Y MATERIALES		2.058,80
TRANSPORTE		7.154,38
INTERESES BANCARIOS		5.597,09
CUENTAS INCOBRABLES		132,85
SERVICIOS BASICOS		3.118,72
HONORARIOS		3.682,48
GASTOS LEGALES Y NOTARIALES		80,50
SEGUROS Y REASEGUROS		239,71
ATENCION A CLIENTES		33,78
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		343,41
GASTOS DE VIAJE		545,12
DEPRECIACION ACTIVOS		8.062,33
OTROS SERVICIOS		2.459,64
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>207.130,61</b>
<b>UTILIDAD EJERCICIO 2014</b>		<b>15.847,82</b>

**Ing. Marco Vargas**

**GERENTE GENERAL  
GLOBALWORKS CIA. LTDA.**