

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA GLOBALINVEST S.A. POR EL AÑO CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1.-

Información general

GLOBALINVEST S.A, es una compañía de sociedad anónima radicada en el país, fue constituida en la ciudad de Guayaquil, mediante escritura pública otorgada el 30 de agosto del 2002 e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de septiembre del 2002.

El domicilio de su sede social y principal está ubicada en la Provincia del Guayas, ciudad de Guayaquil, en la Parroquia Rocafuerte, Calle 9 de Octubre No. 415, Intersección Chile. Su actividad principal: Actividades de Tenencia de Acciones, el Número de Registro Único de Contribuyente (RUC) es el 0992267771001, y su número de expediente registrado en la Superintendencia de Compañías es el 109673.

NOTA 2.-

Moneda Funcional

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares.

NOTA 3.-

Bases de Presentación

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) de nuestro país.

El objetivo de los estados financieros de una pequeña o mediana entidad es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas.

La información proporcionada bajo la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) se presenta de modo comprensible, de calidad relevante y fiable, que permita identificar de una forma más precisa decisiones oportunas.

La situación financiera de una entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera.

Los requerimientos para el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos en esta NIIF están basados en los principios generales que se derivan del Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de los Estados Financieros del IASB y las NIIF completas.

NOTA 4.-

Declaración de cumplimiento con NIIF para las PYMES

La administración de la compañía ha cumplido con todos los requerimientos en la preparación y la presentación de los estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES); lo que incluye el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación de los mismos, de forma que éstos carezcan de errores importantes; la

selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

NOTA 5.-

Principales políticas contables

Las políticas contables de la Compañía desde el inicio de sus actividades, son las establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que la Administración realice las estimaciones correspondientes bajo esta norma.

La Federación nacional de Contadores del Ecuador y el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, mediante comunicación de febrero 22 del 2006, solicitan la sustitución de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC por las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". El Comité Técnico del Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, en comunicación del 5 de junio del 2006, recomienda la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad "IAS"; y adicionalmente recomienda que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" deberían adoptarse durante el año 2006, sin embargo, debido a que el proceso requiere de amplia divulgación y capacitación, su aplicación obligatoria se implementará a partir del ejercicio económico del año 2009.

En el artículo 2 de la Resolución No. 06.Q.ICI-004 de agosto 21 del 2006 publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del 2006, se resuelve disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Sin embargo, mediante Resolución No. 08.G.DSC emitida por la Superintendencia de Compañías de Ecuador en noviembre 20 del 2009, resuelve establecer el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010; las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa. Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.
- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011; las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a \$4,000,000.00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, para estatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador. Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.
- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012; las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Como demuestran los estados financieros la Compañía GLOBALINVEST S.A., se encuentra en tercer grupo de las compañías a aplicar las NIIF para las PYMES que correspondería al período 2012, Por tal motivo a partir del presente ejercicio presenta sus Estados Financieros bajo ésta norma.

A continuación se detalla la medición de cada una de las cuentas registradas en los estados financieros.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Debido a la actividad de la compañía dedicada a Actividades de Tenencia de Acciones no registra movimientos de efectivo y equivalentes de efectivo.

Anticipo de impuestos corrientes

Se registra anticipo de impuestos corrientes debido a un crédito tributario a favor de la compañía de Impuesto a la Renta por Anticipos pagados y retenciones que le han sido realizadas a la compañía.

Propiedades, Planta y Equipo

La compañía no posee de Propiedades, Planta y Equipo ya que como se dedica a Actividades de Inversiones en Acciones.

Inversiones a Largo Plazo

La compañía mantiene inversiones en una Institución Financiera de la localidad.

Provisiones

Por el lado de los Pasivos, la compañía ha realizado provisiones para cubrir gastos varios inesperados que se presenten en el transcurso del tiempo ya que no es una compañía que mantenga actividad constante.

Otros Pasivos

Se registran Cuentas por pagar Accionistas por los gastos que se han venido registrando por el valor de \$ 25.924,84 ya que no posee efectivo o dinero en cuentas bancarias.

Capital Suscrito o Asignado

El saldo del capital en acciones al 31 de diciembre del 2012 de OCHOSCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA (\$ 800,00), comprenden 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con un valor nominal de un dólar cada una, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. Las mismas que pertenecen a los siguientes accionistas:

Sr. Héctor Luciano Delgado Alvarado con el 98% de las acciones (equivalente a \$ 784,00)

Sr. Héctor Delgado con el 2% de las acciones (equivalente a \$ 16,00)

Resultados del Ejercicio:

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País. En el caso de la compañía GLOBALINVEST S.A. en el presente ejercicio no registra Ingresos.

Gastos Administrativos

Se realizó el pago correspondiente por todos los gastos operativos de la compañía que se registraron durante el ejercicio económico correspondiente.

NOTA 6.-

Detalle de cada estado financiero (Información a revelar)

GLOBALINVEST S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en US dólares)

	Referencia a Notas	...31 de diciembre de...	
		<u>2012</u>	2011
<u>ACTIVOS</u>			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	0,00	0,00
Activos Financieros		0.00	0.00
Activos por impuestos corrientes	5	5.630,87	3.728,83
Total del activo corriente		5.630,87	3.728,83
Activos no corrientes			
Activo Fijo	5	0,00	0,00
Activos de Exploración y Explotación		0,00	0,00
Inversiones largo plazo/ Acciones y Partic		322.471,89	322.471,89
Total del activo no corriente		322.471,89	322.471,89
Total activo		328.102,76	326.200,72
<u>PASIVOS</u>			
Cuentas y documentos por pagar corriente	5	6.143,00	6.143,00
Cuentas y doctos por pagar no corriente	5	25.924,84	23.087,39
Obligaciones emitidas		0.00	0.00
Otros pasivos corrientes		0.00	0.00
Total pasivo		32.067,84	29.230,39
PATRIMONIO (según estado adjunto)		296.034,92	296.970,33
Total pasivo y patrimonio		328.102,76	326.200,72

GLOBALINVEST S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en US dólares)**

	Reservas			Resultados acumulados		Total del Patrimonio
	Capital Social	Aporte		Reservas De Capital Y otros Superávit	Utilidades pérdidas retenidas	
		Socios Futura Capitalizac	Reserva Legal			
(En U.S. dólares)						
Saldo al 01 de enero del 2011	800,00	288.660,76	0,00	22.507,07	(18.021,49)	293.946,34
Utilidad neta del ejercicio				4.672,26	(1.648,27)	3.023,99
Saldo al 31 de diciembre del 2011	800,00	288.660,76	0,00	27.179,33	(19.669,76)	296.970,33
Ganancias y pérdidas actuariales del período		0,00		0,00	0,00	
Pérdida del ejercicio					(935,41)	(935,41)
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800,00	288.660,76	0,00	27.179,33	(20.605,17)	296.034,92

GLOBALINVEST S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en US dólares)**

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(En U.S. dólares)	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	2.837,45	3.517,80
Efectivo pagado a proveedores	(935,41)	(1.648,27)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(1.902,04)	(1.869,53)
Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de operación	0,00	0,00
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	0,00	0)
Efectivo provisto (utilizado) por en actividades de inversión	0,00	0
Aumento (reducción) del efectivo y sus equivalentes	0,00	0,00
Efectivo y equivalentes al inicio del año	0,00	0,00
Efectivo y equivalentes al final del año	0,00	0,00

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

..31 de Diciembre del..
2012 2011

(En U.S. dólares)

Pérdida del ejercicio	(935,41)	(1.648,27)
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0,00	0,00
Ajustes por gastos en provisiones	0.00	0 0
Ajustes por otros	0.00	0
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar	0.00	0.00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(1.902,04)	(1.869,53)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	2.837,45	3.517.80
Incremento (disminución) en anticipos	0,00	0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	0,00	0,00
Efectivo neto (usado)/provisto por las actividades de operación	0,00	0,00

6.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía GLOBALINVEST no registra saldos en la cuentas de efectivo y equivalentes de efectivo.

6.2. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012, el rubro de Activos por impuestos corrientes está conformado de las siguientes partidas:

	(US dólares)
Activos por Impuesto a la Renta	5.630,87
Total	<u>5.630,87</u>

Se registran valores por anticipos del Impuesto a la Renta de ejercicios anteriores y del presente ejercicio a finales del mes de diciembre del 2012.

6.3. PROVISIONES

La compañía no realizó provisiones dentro del período 2012, ya que no mantiene cuentas por cobrar.

6.4. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

La compañía no posee Activos Fijos ya que como se había indicado anteriormente se dedica a Actividades de tenencia de Acciones.

6.5. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, el rubro de cuentas por pagar está conformado por:

	(US dólares)
Provisiones	6.143,00
Préstamos de Accionistas	<u>25.924,84</u>
Total	<u>32.067,84</u>

La compañía mantiene obligaciones corrientes por un rubro mínimo de \$ 6.143,00 por provisiones, y el rubro de \$ 25.924,84 que se refleja el grupo de los Pasivos, se debe a Préstamo de Accionista quien ha venido realizando todos los diferentes pagos, ya que la compañía no posee efectivo ni equivalentes de efectivo.

6.6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el rubro de Capital Social es de:

	(US dólares)
Capital Asignado	800,00
Total	<u>800,00</u>

6.7. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía obtuvo como resultados lo siguiente:

	(US dólares)
Pérdida del Ejercicio	(935,41)
Total	<u>(935,41)</u>

La compañía GLOBALINVEST S.A. no registra Ventas en ejercicios anteriores ni en el presente ejercicio ya que su actividad es exclusivamente la tenencia de acciones

Por el grupo de los gastos el equivalente mínimo de \$ 935,41 corresponde a impuestos y pagos por otros servicios que se dan de forma ocasional.

Estos estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados de acuerdo con las NIIF para PYMES.

Por lo tanto, la Compañía ha preparado estados financieros que cumplen con las NIIF vigentes para el período finalizado al 31 de diciembre de 2012 y con posterioridad.

NOTA 7.-

Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

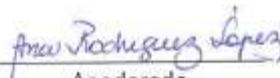
Luego del cierre del ejercicio 2012, no se produjeron eventos, que en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 8.-

Proyección y Actividad

GLOBALINVEST S.A.
POR EL AÑO CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

La Compañía GLOBALBINVEST S.A., se dedica a Actividades de tenencia de acciones, por tal motivo así como lo ocurrido en éste y años anteriores no se espera obtener Utilidades, ya que la misma se mantiene por el rubro de acciones representativas que han sido aportadas en una institución financiera.


Apoderada
ANA MARIA RODRIGUEZ
C.I. 1305756627


Contadora
TERESA VARELA LOOR
RUC: 1305674952001

