

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **COMPAÑÍA GLOBALINVEST S.A. En Liquidación POR EL AÑO CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

#### **NOTA 1.-**

##### **Información general**

GLOBALINVEST S.A, En Liquidación es una compañía de sociedad anónima, 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, declarada Disuelta por inactividad, mediante Resolución No.SCV-INC-DNASD-SD-14-0029997, emitida por la Subdirección de Disolución de la Superintendencia de Compañías y Valores de la República del Ecuador, el 13 de Noviembre del año 2014, debidamente inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 4 de Diciembre del año 2014.

El domicilio de su sede social y principal esta ubicada en la Provincia del Guayas, ciudad de Guayaquil, en la Parroquia Rocafuerte, Calle Baquerizo Moreno 1015 Intersección Víctor Manuel Rendón y P Icaza. Su actividad principal fue: 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 Dólares de los Estados Unidos de América.

#### **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 cualidad 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**

En el proceso de disolución y liquidación de la compañía la administración 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, paraestatales, 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, En Liquidación, se encuentra en tercer grupo de las compañías a aplicar las NIIF para las PYMES que correspondieron al período 2012, Por tal motivo los Estados Financieros del presente ejercicio se encuentran presentados 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 que la compañía fue declarada Disuelta por inactividad, mediante Resolución No.SCV-INC-DNASD-SD-14-0029997, emitida por la Subdirección de Disolución de la Superintendencia de Compañías y Valores de la República del Ecuador, el 13 de Noviembre del año 2014, debidamente inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 4 de Diciembre del año 2014. , ya no registra movimientos de efectivo y equivalentes de efectivo.

Se registra un valor por cobrar al señor Héctor Delgado por concepto de cesión de las acciones que la compañía GLOBALINVEST S.A, En Liquidación, mantenía en una institución bancaria a favor del señor Héctor Delgado, cabe mencionar que este es accionista de la compañía.

### ***Anticipo de impuestos corrientes***

En el presente ejercicio no se registran valores por concepto de crédito tributario de Impuesto a la Renta a favor de la compañía ni por Anticipo, ya que éste fue registrado como gastos por convertirse en impuesto mínimo, debido a que la compañía arroja Pérdida del ejercicio económico.

### ***Propiedades, Planta y Equipo***

La compañía no posee de Propiedades, Planta y Equipo ya que su Actividad económica fue Tenedora de Acciones y actualmente esta declara en disuelta por inactividad.

### ***Inversiones a Largo Plazo***

La inversión que la compañía registraba en los estados financieros con corte al ejercicio económico del año 2014, fue cedida al señor Héctor Luciano Delgado Alvarado en el mes de Marzo del ejercicio económico del año 2015 como se mencionó en el rubro cuentas por cobrar.

### ***Provisiones***

Por el lado de los Pasivos, la compañía no ha realizado provisiones para cubrir gastos ya que todos fueron cancelados dentro del período correspondiente, se mantiene un saldo de provisiones de ejercicios anteriores, el mismo que se ha considerado para registrar valores de crédito tributario e impuestos y contribuciones de años anteriores.

### **Otros Pasivos**

Se registran Cuentas por pagar Accionistas por los gastos que se han venido registrando en ejercicios anteriores y en el presente ejercicio por el valor de USD\$ 18.255,36 ya que la compañía no posee efectivo ni cuentas bancarias.

### **Capital Suscrito o Asignado**

El saldo del capital en acciones al 31 de diciembre del 2015 de OCHOSCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (USD\$ 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:

- 1.- Héctor Luciano Delgado Alvarado con el 98% de las acciones (equivalente a \$ 784,00)
- 2.- 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 Liquidación, 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. En Liquidación

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(Expresado en US dólares)

	Referencia a Notas	...31 de diciembre de...	
		<u>2014</u>	2015
<u>ACTIVOS</u>			
(En U.S. dólares)			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	0,00	0,00
Cuentas por cobrar		0.00	306.693,68
Activos por impuestos corrientes	5	1.859,30	0,00
<b>Total del activo corriente</b>		<b>1.859,30</b>	<b>306.693,68</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Activo Fijo	5	0,00	0,00
Activos de Exploración y Explotación		0,00	0,00
Inversiones largo plazo/ Acc y Particip		306.693,68	0,00
<b>Total del activo no corriente</b>		<b>306.693,68</b>	<b>0,00</b>
<b>Total activo</b>		<b>308.552,98</b>	<b>306.693,68</b>
<u>PASIVOS</u>			
Provisiones por pagar	5	3.968,90	1.561,96
CxP Préstamos de Accionistas	5	14.938,65	18.255,36
Obligaciones emitidas		0.00	0.00
Otros pasivos		0.00	0.00
<b>Total pasivo</b>		<b>18.907,55</b>	<b>19.817,32</b>
<b>PATRIMONIO (según estado adjunto)</b>		<b>289.645,43</b>	<b>286.876,36</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>308.552,98</b>	<b>306.693,68</b>



**GLOBALINVEST S.A. En Liquidación**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(Expresados en US dólares)**

	<u>Reservas</u>			<u>Resultados acumulados</u>		<u>Total del Patrimonio</u>
	<u>Capital Social</u>	<u>Aporte</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reservas De Capital Y otros Superávit</u>	<u>Utilidades pérdidas retenidas</u>	
		<u>Socios Futura Capitalizac</u>				
(En U.S. dólares)						
<b>Saldo al 01 de enero del 2014</b>	800,00	288.660,76	0,00	27.179,33	(25.062,14)	291.577,95
Utilidad neta del ejercicio				0,00	(1.932,52)	(1.932,52)
<b>Saldo al 31 de diciemb 2014</b>	800,00	288.660,76	0,00	27.179,33	(26.994,66)	289.645,43
Ganancias y pérdidas del período		0,00		0,00	0,00	
Pérdida del ejercicio					(2.769,07)	(2.767,07)
<b>Saldo al 31 diciembre de 2015</b>	800,00	288.660,76	0,00	27.179,33	(29.763,73)	286.876,36

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(Expresados en US dólares)**

---

	<b>..31 de Diciembre del..</b>	
	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	<b>(En U.S. dólares)</b>	
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Otros cobros por actividades de operación	50,56	1.859,30
Otros pagos por actividades de operación	(2.277,16)	(2.769,07)
Otras entradas (salidas) de efectivo	2.226,60	909,77
<b>Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de operación</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	0,00	0)
<b>Efectivo provisto (utilizado) por en actividades de inversión</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>Aumento (reducción) del efectivo y sus equivalentes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Efectivo y equivalentes al inicio del año	0,00	0,00
Efectivo y equivalentes al final del año	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

---

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

..31 de Diciembre del..  
2014                      2015

(En U.S. dólares)

<b>Pérdida del ejercicio</b>	<b>(1.932,52)</b>	<b>(2.769,07)</b>
<b>Ajuste por partidas distintas al efectivo:</b>		
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
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar	0.00	0.00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00	1.859,30
Incremento (disminución) en otras cuentas por	(13.797,00)	3.316,71
Incremento (disminución) en anticipos	0,00	0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	15.729,52	(2.406,94)
<b>Efectivo neto ( usado)/provisto por las actividades de operación</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 6.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía GLOBALINVEST En Liquidación no registra saldos en la cuentas de efectivo y equivalentes de efectivo.

## 6.2. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía no refleja saldos por concepto de Impuestos corrientes

## 6.3. CUENTAS POR COBRAR

La compañía refleja un saldo de \$ 306.693,68 como cuentas por cobrar al Sr. Héctor Delgado por concepto de cesión de acciones

## 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 2015, el rubro de cuentas por pagar está conformado por:

	<b>(US dólares)</b>
Otras Provisiones	1.561,96
Préstamos de Accionistas	<u>18.255,36</u>
Total	<u>19.817,32</u>

La compañía mantiene valores en cuentas por pagar de \$ 1.561,96 por provisiones, y el rubro de \$ 19.917,32 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 2015, el rubro de Capital Social es de:

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

## 6.7. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía obtuvo como resultados lo siguiente:

	(US dólares)
Pérdida del Ejercicio	(2.769,07)
Total	(2.769,07)

La compañía GLOBALINVEST S.A. En Liquidación, no registra ventas en ejercicios anteriores ni en el presente ejercicio ya que su actividad fue exclusivamente la tenencia de acciones, actualmente esta declara Disuelta por inactividad.

Por el grupo de los gastos el equivalente de \$ 2.769,07 corresponde a impuestos, contribuciones y pagos por otros servicios que se dan de forma ocasional en el ejercicio 2015, se registraron además otros gastos por concepto de suministros, honorarios y gastos notariales por la diferencia, en virtud del proceso de Disolución y liquidación de la compañía.

Estos estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2015 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 periodo finalizado al 31 de diciembre de 2015 y con posterioridad.

### NOTA 7.-

#### Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

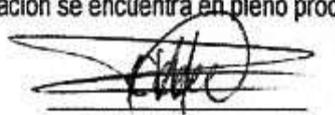
Luego del cierre del ejercicio 2015, no se produjeron eventos, que en la opinión del Liquidador de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

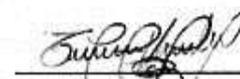
### NOTA 8.-

#### Proyección y Actividad

#### GLOBALINVEST S.A., En Liquidación POR EL AÑO CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

La Compañía GLOBALINVEST S.A., En Liquidación se dedicó a las actividades de tenencia de acciones, hasta que se la declaró Disuelta por inactividad, mediante Resolución No.SCV-INC-DNASD-SD-14-0029997, emitida por la Subdirección de Disolución de la Superintendencia de Compañías y Valores de la República del Ecuador, el 13 de Noviembre del año 2014, debidamente inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 4 de Diciembre del año 2014, por tal motivo, ya no se espera obtener Utilidades, lo que se ratificó al proceder actualizar el Registro Único de Contribuyentes en el Servicio de Rentas Internas de la República del Ecuador, el 17 de Noviembre del 2015, por lo que es imprescindible recalcar que con corte al 31 de diciembre del 2015 la compañía GLOBALINVEST S.A., En Liquidación se encuentra en pleno proceso de liquidación.

  
Liquidador  
ROGELIO VALENCIA ALCIVAR  
C.C.: 0915339709

  
Contadora  
TERESA VARELA  
RUC: 1305674952001