

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA GLOBALINVEST S.A. En Liquidación POR EL AÑO CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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, realizó cambio de objeto social y reforma de estatuto mediante escritura pública otorgada el 26 de Enero del 2012 e inscrita el Registro Mercantil de Guayaquil 13 de Abril del 2012, 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 15 de Diciembre del año 2014.

Su domicilio esta ubicado 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, Valores y Seguros 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 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

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 "IASB"; 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 GLOBALNVEST S.A., En Liquidación, se encuentra en tercer grupo de las compañías a aplicar las NIIF para las PYMES que corresponde al período 2012, Por tal motivo a partir de ese período los estados financieros han sido 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

Con fecha 28 de noviembre de 2016 por medio de la Junta General Extraordinaria de Accionista, se decidió aprobar la absorción de las cuentas del Balance contra las cuentas patrimoniales de la compañía GLOBALINVEST S. A., En Liquidación, para concluir el procedimiento de la liquidación.

Cuentas por cobrar

Con fecha 28 de noviembre de 2016 por medio de la Junta General Extraordinaria de Accionista, se decidió aprobar la absorción de las cuentas del Balance contra las cuentas patrimoniales de la compañía GLOBALINVEST S. A., En Liquidación, para concluir el procedimiento de la liquidación.

Anticipo de impuestos corrientes

Con fecha 28 de noviembre de 2016 por medio de la Junta General Extraordinaria de Accionista, se decidió aprobar la absorción de las cuentas del Balance contra las cuentas patrimoniales de la compañía GLOBALINVEST S. A., En Liquidación, para concluir el procedimiento de la liquidación.

Propiedades, Planta y Equipo

La compañía no posee de Propiedades, Planta y Equipo ya que se dedicaba a las Actividades de Inversiones en Acciones y actualmente está concluyendo el proceso de liquidación.

Inversiones a Largo Plazo

Con fecha 28 de noviembre de 2016 por medio de la Junta General Extraordinaria de Accionista, se decidió aprobar la absorción de las cuentas del Balance contra las cuentas patrimoniales de la compañía GLOBALINVEST S. A., En Liquidación, para concluir el procedimiento de la liquidación.

Otros Pasivos

Con fecha 28 de noviembre de 2016 por medio de la Junta General Extraordinaria de Accionista, se decidió aprobar la absorción de las cuentas del Balance contra las cuentas patrimoniales de la compañía GLOBALINVEST S. A., En Liquidación, para concluir el procedimiento de la liquidación.

Capital Suscrito o Asignado

El saldo del capital en acciones al 31 de diciembre del 2016 asciende al valor de **OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (US\$ 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 Liquidación, en el presente ejercicio económico la compañía no registra ingresos.

Gastos Administrativos

Se realizó el pago correspondiente a cada uno de los gastos operativos de la compañía durante el proceso de liquidación dentro del 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 2016 (Expresado en US dólares)

	Referencia a Notas	...31 de diciembre de...	
		2015	2016
<u>ACTIVOS</u>		(En U.S. dólares)	
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	0,00	800.00
Cuentas por cobrar		306.693,68	0,00
Activos por impuestos corrientes	5	0,00	0,00
Total del activo corriente		306.693,68	800.00
Activos no corrientes			
Activo Fijo	5	0,00	0,00
Activos de Exploración y Explotación		0,00	0,00
Inversiones largo plazo/ Acc y Particip		0,00	0,00
Total del activo no corriente		0,00	0,00
Total activo		306.693,68	800.00
<u>PASIVOS</u>			
Provisiones por pagar	5	1.561,96	0,00
CxP Préstamos de Accionistas	5	18.255,36	0,00
Obligaciones emitidas		0,00	0,00
Otros pasivos		0,00	0,00
Total pasivo		19.817,32	0,00
PATRIMONIO (según estado adjunto)		286.876,36	800,00
Total pasivo y patrimonio		306.693,68	800,00

GLOBALINVEST S.A., En Liquidación

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en US dólares)**

	...31 de diciembre de...	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	<u>(En U.S. dólares)</u>	
INGRESOS		
Ingresos por Prestación de servicios	0,00	0,00
Otros	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	0,00	0,00
Gastos Operacionales		
Comisiones Locales	28,20	0,00
Impuestos, contribuciones y otros	2.158,22	0,00
Otros Gastos	<u>582,65</u>	<u>0,00</u>
Total Gastos Operacionales	<u>2.769,07</u>	<u>0,00</u>
Pérdida del Ejercicio	(2.769,07)	0,00

GLOBALINVEST S.A., En Liquidación

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en US dólares)**

	Reservas			Resultados acumulados		
	Capital Social	Aporte Socios Futura Capitalizac	Reserva Legal	Reservas De Capital Y otros Superávit	Utilidades pérdidas retenidas	Total del Patrimonio
	(En U. S. dólares)					
Saldo al 01 de enero del 2015	800,00	288.660.76	0,00	27.179,33	(26.994.66)	289.645,43
Utilidad neta del ejercicio				0,00	(2.769,07)	(2.769,07)
Saldo al 31 de diciembre 2015	800,00	288.660,76	0,00	27.179,33	(29.763.73)	286.876,36
Ganancias y pérdidas del período		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pérdida del ejercicio						
Otros (Detallar)		(288,660.76)		(27,179.33)	29,770.00	286,076.36
Saldo al 31 diciembre de 2016	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en US dólares)

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	(En U.S. dólares)	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Otros cobros por actividades de operación	1.859,30	0,00
Otros pagos por actividades de operación	(2.769,07)	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	909,77	0,00
Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de operación	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
Efectivo provisto (utilizado) por en actividades de inversión	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
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	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	(En U.S. dólares)	
Pérdida del ejercicio	<u>(2.769,07)</u>	<u>0,00</u>
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0,00	0,00
Ajustes por gastos en provisiones	0,00	0,00
Ajustes por otros	0,00	0,00
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar	0,00	0,00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1,859.30	0,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por	3,316.71	0,00
Incremento (disminución) en anticipos	0,00	0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	(2,406.94)	0,00
Efectivo neto (usado)/provisto por las actividades de operación	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

6.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Con fecha 28 de noviembre de 2016 por medio de la Junta General Extraordinaria de Accionista, se decidió aprobar la absorción de las cuentas del Balance contra las cuentas patrimoniales de la compañía GLOBALINVEST S. A., En Liquidación, para concluir el procedimiento de la liquidación.

6.2. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía no refleja saldos por concepto de Impuestos corrientes

6.3. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

La compañía no posee Activos Fijos ya que como se indicó anteriormente se dedicó a las Actividades de Tenencia de Acciones.

6.4. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, el rubro de Capital Social es de:

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

6.5. RESULTADO DEL EJERCICIO

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.

Estos estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2016 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 del año 2016 y con posterioridad.

NOTA 7.-

Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Luego del cierre del ejercicio económico del año 2016, 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

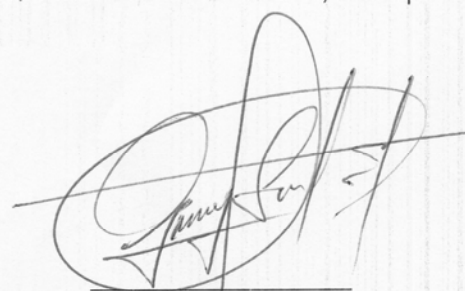
GLOBALINVEST S.A., En Liquidación

POR EL AÑO CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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-1400-29997, emitida por la Subdirección de Disolución de la Superintendencia de Compañías y Valores de la República de Ecuador, el 13 de Noviembre de 2014, debidamente inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 15 de Diciembre del año 2014, por tal motivo, ya no 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 de 2015, por lo que es imprescindible recalcar que con corte al 31 de diciembre de 2016 la compañía GLOBALINVEST S. A., En Liquidación se encuentra en pleno proceso de liquidación.



Liquidador
ROGELIO VALENCIA ALCIVAR
C.I. 0915339709



Contador
GEOVANNY SANTOS MEDINA
RUC: 0912109568001