

**GLOBALPOWER S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Expresadas en USDólares)

**GLOBALPOWER S.A.**

Según escritura pública del 10 de marzo de 2010, e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 16 de marzo de 2010 se constituye la compañía Globalpower S.A. con una duración de 50 años contados a partir de la inscripción de esta Escritura en el Registro Mercantil.

El objeto social de la compañía será dedicarse a la actividad agrícola, agropecuaria, ganadera, avícola, así como a la actividad pesquera en general.

El capital suscrito es de \$800, dividido en 800 acciones ordinarias de \$1.00 cada una.

Según acuerdo # 116-2012-I de Agosto 30/2012 del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Pesca, concede a la compañía Globalpower por el plazo de 10 años la extensión de 173.97 Has. De zona de playa, para ser utilizadas en la cría y cultivo de especies Bioacuáticas, en el sitio: Langua, parroquia Chongon, cantón Guayaquil, Provincia del Guayas.

Según oficio No. MAE-SGMC-2011-1485 DE FECHA Nov. 23/2011, la Subsecretaría de Gestión Marina y Costera del Ministerio de Ambiente aprueba el plan de reforestación de 31.14 Has. Realizada durante la inspección de campo de la compañía Globalpower S.A.

**RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:**

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la Administración en la elaboración de los estados financieros antes mencionados:

Ingresos de actividades ordinarias: Se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago es realizado. Esto ocurre cuando los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad han sido transferidos sustancialmente al comprador, esto es, al momento de la entrega de los bienes.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Efectivo y equivalentes de efectivo corresponden al efectivo, depósitos en fondos de inversión y depósitos a corto plazo con vencimiento a tres meses o menos.

Gastos ordinarios: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:**

El efectivo conciliado al cierre del ejercicio, se conforma de la siguiente manera:

Caja General	800.00
Banco Bolivariano	<u>12,095.50</u>
	<u>12,895.50</u>

**CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES:**

Cientes Locales - Omarsa S.A.	<u>98,986.02</u>
-------------------------------	------------------

**OTROS ACTIVOS CORRIENTES:**

Prestamos a Trabajadores - Descuento Camaron	<u>23.25</u>
--	--------------

**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA):**

Iva x Cpras. Locales/ Bienes Tarifa 12%	105.60
Iva x Cpras. Locales/ Servicio Tarifa 12%	2.40
Impuesto al Valor Agregado Años Anteriores	<u>400.41</u>
	<u>508.41</u>

**PASIVO CORRIENTE:**

Acreedores Varios - Omarsa S.A.	23.02
Liquidaciones por pagar	3,697.23
Impuesto por Pagar - I/Renta 1% Otras Rentas Aplicables	0.23
I.E.S.S. x pagar - Aporte individual	487.10
I.E.S.S. x pagar - Aporte patronal	574.73
I.E.S.S. x pagar - Secap -IECE	51.54
I.E.S.S. x pagar - Prestamos Quirografarios	47.65
Impuesto a la Renta por Pagar año Corriente	17,888.02
15% Participación Trabajadores x pagar del ejercicio	6,508.45
Provision Beneficios Sociales - Bono Navideno	429.55
Provision Beneficios Sociales - Bono Escolar	1,874.28
Provision Beneficios Sociales - Vacaciones	1,065.41
Provisiones Varias	<u>46,169.04</u>
	<u>78,816.25</u>



### PATRIMONIO:

**Acciones comunes:** Representa 800 acciones autorizadas y suscritas en circulación a un valor nominal de US\$1.00 cada una.

**Reserva legal:** De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**Reserva facultativa** El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos y gastos de ejercicios anteriores.

**Resultados acumulados:** El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

En esta cuenta se registran los ajustes por avalúo aplicados a los terrenos, edificios, maquinarias, vehículos y equipos y otros ajustes que se derivan de la revalorización, los ajustes por activos diferidos, como uno de los principales criterios al adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

### S. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA:

El porcentaje de impuesto a la renta para el periodo a declarar 2014 es del 22% al igual que en el 2013.

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta. A continuación el cálculo:

UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO	\$ 43,389.65
(-) 15% PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES	6,508.45
<u>(+) GASTOS NO GASTOS NO DEDUCIBLES</u>	46,469.06
UTILIDAD GRAVABLE	<u>\$ 83,350.26</u>
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	18,337.06
ANTICIPO DETERMINADO PAGADO	449.04
( + ) SALDO DEL ANTICIPO	0.00
( - )CRED. TRIB. X IMP. SALIDA DIVISAS	0.00
( - )RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PTE. EJERCICIO	0.00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	<u>\$ 17,888.02</u>

Atentamente,

SRA. MA. ELENA MUÑOZ  
GERENTE GENERAL