

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