1. Información General de la Empresa

GLOBALIDER S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Julio 27 de 2009 e inscrita en el Registro Mercantil en Agosto 04 del mismo año. Su actividad principal consiste en las actividades de compra venta y arrendamiento de bienes inmuebles. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el 135340. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0992635452001**.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Ciudadela Miraflores Calle 3ra 306 y Av. Central

La Compañía inició sus operaciones productivas en Agosto de 2009.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2012, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –
La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –
Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Inventarios –
Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos fijos –
La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

Cuenta	Tasa
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Equipos de computación	33,33%

e) Reconocimiento de Ingresos –
La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos agrícolas vendidos.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –
Los gastos son reconocidos por el método de causación.

g) Uso de Estimaciones –
La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados

reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012
Caja Chica	426,53
Cheques Posfechados	15.000,00
Bancos	8.839,71
Total	24.266,24

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012
Cuentas x Cobrar Clientes relacionados (1)	$ 116.101,39
Otras cuentas por cobrar relacionados (2)	$ 14.885,24
Otras cuentas por cobrar no relacionadas (3)	$ 19.689,94
Crédito Tributario de Retenciones en la fuente al Impuesto a la renta (4)	$ 2020.13
Total	**$ 152.696,70**

(1) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de Cuentas por Cobrar Relacionadas, representa las cuentas por cobrar a Skycompany S.A., Asociación Redes Proyect y Redes Ecuador S.A.

(2) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de Otras Cuentas por Cobrar Relacionados, representa los valores a cobrar a empleados / accionistas durante el periodo más un saldo de años anteriores.

(3) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de Otras cuentas por cobrar, representa la cuenta por cobrar a Administradora de Fondos Génesis por Inversión.

(4) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo más un saldo de años anteriores.

c) Inventarios

El giro del negocio no está vinculado al uso de la cuenta de Inventarios

d) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2011 es el siguiente:

ACTIVOS	DESCRIPCION	FECHA	COSTO HISTORICO
	TOTAL AÑO 2011		
VEHICULO	JEEP FORD ESCAPE	14/10/2011	28.562,50
VEHICULO	FORD 150 REGULAR CAB 4X2	21/06/2011	26.776,79
VIVIENDAS	CATALUÑA	05/08/2011	55.744,48
	COLINA CEIBOS	20/09/2011	60.332,98
	TOTAL AÑO 2011		**171.416,75**

6. Estado de Situación Financiera (continuación)

	2012
Inmuebles	$ 116.077,46
Vehiculos	$ 28.592,50
	$ 144.669,96

El movimiento de los activos fijos por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2011	Adiciones/Depreciaciones	2012
Inmuebles	$ 116.077,46	$ (7.395,86)	$ 108.681,60
Vehiculos	$ 28.592,50	$ (6.934,32)	$ 21.658,18
Total neto	**$ 144.669,96**	**$ (14.330,18)**	**$ 130.339,78**

En la revisión de bienes inmuebles de la compañía se encontró una diferencia entre el valor del avaluó vs el valor en libros, para lo cual se procedió a realizar un re avaluó de los bienes inmuebles según lo estipulado en la NIC 16.

Cuentas	Sin Revalorización	Índice	Revalorizados	Variación
Costo Inmueble	116.077,46	1,303	151.214,11	35.136,65
Depreciación Acumulada	7.395,86	1,303	9.634,59	2.240,98
VALOR LIBRO	**108.681,60**			**32.895,67**
Revaluo	***141.577,27***	1,3027		

e) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

Pasivo Corriente	**2012**
Cuentas por pagar proveedores relacionados	$ 177.012,46
Cuentas por pagar proveedores no relacionados	$ 867,53
Cuentas por pagar a terceros	$ 342,00
Beneficios sociales por pagar	$ 1.560,28
Obligaciones con la Administracion Tributaria	$ 392,48
Impuesto a la renta por pagar	$ 646,37
Retencion de IVA por pagar	$ 861,76
Retencion en la FTE por pagar	$ 14,48
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**$ 181.697,36**
Pasivo no Corriente	
Anticipos Clientes Cataluña	$ 60.000,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**$ 60.000,00**
TOTAL PASIVOS	**$ 241.697,36**

f) Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2012, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

6. Estado de Situación Financiera (continuación)

	No. de Acciones	Valor nominal	Participación en US$.	%
Figueroa Yanque Mirtha	392	1.00	392.00	49%
Ordenes Fabio Miguel Ángel	408	1.00	408.00	51%
Total	800		800.00	100%

7. Estado de Resultado Integral

a) Ingresos y Costo de Ventas

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012
Ingresos por Servicios	$ 103.790,18
Ingresos por Actividades Ordinarias	$ (21.038,66)
	$ 103.790,18

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

		2012
Sueldos		$ 7.939,14
Aportes a la seguridad social + Fdo. reserva		$ 1.061,40
Beneficios sociales - indennizacion		$ 3.126,60
Gastos por impuestos a la Renta		$ 4,62
Honorarios profesionales		$ 23,36
Arrendamiento de Inmuebles		$ 500,00
Mantenimiento y reparaciones		$ 31.522,60
Combustibles		$ 424,47
Suministros y Materiales		$ 946,47
Trasportes		$ 2,00
Seguros y reaseguros		$ 1.645,28
Gastos de gestion		$ 60,00
Impuestos, contribuciones y otros		$ 3.293,40
Iva que se carga al gasto		$ 669,89
Pagos por otros servicios		$ 3.654,59
Pagos por otros bienes		$ 249,63
Depreciación de activos fijos		$ 14.179,18
	TOTAL	**$ 69.302,63**

Se detalle de los gastos de venta al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

		2012
Combustibles		$ 105,16
Comisiones Local		$ 24,68
Pagos por otros servicios		$ 440,14
Pagos por otros bienes		$ 1.660,53
	TOTAL	**$ 2.230,51**

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2012, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2012, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	US$
Flujo de Efectivo procedente de actividades de operación	-145.201,54
Flujo de Efectivo procedente de actividades de inversión	7.086,85
Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiación	149.534,19
Disminución neta de efectivo o equivalentes al efectivo	**11.419,50**
Efectivo o equivalentes al efectivo al inicio del período	**10.010,42**
Efectivo o equivalentes al efectivo al final del período	**21.429,92**

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe (24 de enero del 2012) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.

CPA. Adela Ponguillo Rojas
Contadora
RUC 0906781570001

Diego Ordenes Figueroa
Gerente General
C. I. 0915287379