

INFORME DE REVISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2012

CONTENIDO

Comentarios

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

USD \$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de Auditoría.

GLOBCONT S.A.
INFORME FINANCIERO
Al 31 de Diciembre del 2012

A la Junta General de Accionistas de

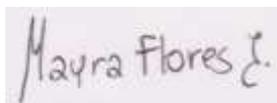
GLOBCONT S.A.

1. Hemos realizado la revisión al Balance General adjunto de **GLOBCONT S.A.** Al 31 de Diciembre del 2012 y el correspondiente Estado de Pérdidas y Ganancias y los flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha. Los Estados Financieros son de nuestra responsabilidad.
2. Este informe se emite exclusivamente para información y uso de los Accionistas y la Administración de **GLOBCONT S.A.** y **SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR** y no debe ser utilizado para otros propósitos.
3. Los Estados Financieros adjuntos fueron preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES emitidas por el IASB en Julio del 2009.

Guayaquil, 31 de Marzo del 2012



Elvis Flores Jurado.
Gerente General
GLOBCONT S.A.



Mayra Flores Jurado.
Contadora General
GLOBCONT S.A.

GLOBCONT S.A.
INFORME FINANCIERO
Al 31 de Diciembre del 2012

GLOBCONT S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2012
(Expresado En Dólares)

	<u>dic-11</u>	<u>%</u>	<u>dic-12</u>	<u>%</u>	<u>Variación</u>	<u>Variación %</u>	<u>nota</u>
ACTIVOS							
ACTIVO CORRIENTE							
EFFECTIVO O EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3.568,20	69%	4.543,30	54%	975,10	27%	3
CUENTAS POR COBRAR	360,00	7%	1.469,66	17%	1.109,66	308%	4
INVENTARIOS	-	0%	-	0%	-	0%	
GASTOS ANTICIPADOS	-	0%	-	0%	-	0%	
IMPUESTOS ANTICIPADOS	404,43	8%	876,45	10%	472,02	117%	5
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4.332,63	84%	6.889,41	82%	2.556,78	59%	
ACTIVO NO CORRIENTE							
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.015,58	20%	2.027,01	24%	1.011,43	100%	6
(-)DEPRECIACION ACUMULADA	(178,26)	-3%	(479,86)	-6%	(301,60)	169%	
	837,32	16%	1.547,15	18%	837,32	100%	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	837,32	16%	1.547,15	18%	709,83	85%	
TOTAL ACTIVOS	5.169,95	100%	8.436,56	100%	3.266,61	63%	
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	348,83	7%	1.486,88	18%	1.138,05	326%	7
SUELDOS Y BENEFICIOS POR PAGAR	622,01	12%	717,27	9%	95,26	15%	8
RETENCIONES E IMPUESTOS POR PAGAR	781,51	15%	297,32	4%	(484,19)	-62%	9
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.752,35	34%	2.501,47	30%	749,12	43%	
PASIVO NO CORRIENTE							
OBLIGACIONES LP	1.617,39	31%	3.139,59	37%	1.522,20	94%	10
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.617,39	31%	3.139,59	37%	1.522,20	94%	
TOTAL PASIVO	3.369,74	65%	5.641,06	67%	2.271,32	67%	
PATRIMONIO							
CAPITAL SOCIAL	200,00	4%	200,00	2%	-	0%	11
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	900,00	17%	900,00	11%	-	0%	
RESERVAS	-	0%	70,02	1%	70,02	100%	
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-	0%	630,19	7%	630,19	100%	
RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE	700,21	14%	995,39	12%	295,18	42%	
TOTAL PATRIMONIO	1.800,21	35%	2.795,60	33%	995,39	55%	
PASIVO + PATRIMONIO	5.169,95	100%	8.436,66	100%	3.266,71	63%	

GLOBCONT S.A.
INFORME FINANCIERO
Al 31 de Diciembre del 2012

GLOBCONT S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de Diciembre del 2012
(En dólares de los Estados Unidos de América)

DESCRIPCIÓN	dic-11	%	dic-11	%	Variación	Variación %	NOTA
INGRESOS							
SERVICIOS CONTABLES Y CONSULTORIAS	17.483,53	100%	32.539,31	100%	15.055,78	86%	12
COSTO DE VENTA							
COSTO S COSTO DE SERVICIOS CONTABLES Y CONSULTORÍAS	13.050,71	75%	23.225,41	71%	10.174,70	78%	13
UTILIDAD BRUTA	4.432,82	25%	9.313,90	29%	4.881,08	110%	
GASTOS							
GASTOS ADMINISTRATIVOS	3.264,03	19%	7.793,07	24%	4.529,04	139%	14
TOTAL GASTOS	3.264,03	19%	7.793,07	24%	4.529,04	139%	
TOTAL COSTOS Y GASTOS	16.314,74	93%	31.018,48	95%	14.703,74	90%	
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.168,79	7%	1.520,83	5%	352,04	30%	
(-) 15 % PTU	-175,32	-1%	-228,12	-1%	-52,8	30%	
UTILIDAD DEPSUES DE PTU 15%	993,47	6%	1.292,71	4%	299,24	30%	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	228,43	1%	0	0%	-228,43	-100%	
UTILIDAD GRAVABLE IMPUESTO A AL RENTA	1.221,90	7%	1.292,71	4%	70,81	6%	
(-)24% IRE	293,26	2%	297,32	1%	4,06	1%	
UTILIDAD DESPUES IMPUESTOS NETA	700,21	4%	995,39	3%	295,18	42%	

GLOBCONT S.A.
INFORME FINANCIERO
Al 31 de Diciembre del 2012

GLOBCONT S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	<u>Al 31 Diciembre 2011</u>	<u>Al 31 Diciembre 2012</u>
Actividades de Operación	1.168,79	1.986,63
Cobros de ventas a clientes	17.483,53	32.539,31
Pagos a cuenta de empleados	-	-
	14.531,11	28.347,29
Pagos Proveedores Bienes y Servicios	<u>-1.783,63</u>	<u>-2.205,39</u>
Actividades de Inversión	-1.015,58	-1.011,43
Compra de Activos Fijos	<u>-1.015,58</u>	<u>-1.011,43</u>
Actividades de Financiamiento	3.414,99	0,00
Aportes a capital	1.100,00	0,00
Otras entradas	<u>2.314,99</u>	<u>0,00</u>
Incremento del año	3.568,20	975,20
saldo anterior	-	3.568,20
Saldo Final	3.568,20	4.543,40

Las 14 notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros

INFORME

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **Al 31 de Diciembre del 2012**

NOTA 1.- OPERACIONES

La Compañía se constituyó el 24 de Enero del 2011, mediante escritura pública otorgada ante la Notario Pública # 30 del Cantón Guayaquil inscrita en el Registro Mercantil el 2 de Febrero del 2011.

El objeto social de la Compañía es la prestación de servicios de contabilidad, consultorías tributarias, y asesoramiento empresarial.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Efectivo y equivalentes de efectivo -

Incluye efectivo y depósitos en bancos de libre disponibilidad e inversiones temporales con vencimiento menor a 90 días.

a) Cuentas por Cobrar -

Las cuentas por cobrar serán registradas y reconocidas al valor razonable menos su provisión por incobrabilidad y deterioro.

b) Inventarios

Los inventarios son valorados según los trabajos en proceso que se encuentren al momento de la medición de los costos incurridos para llevar a cabo las ventas.

Sección 13

c) Propiedades y Equipos

Los activos fijos se encuentran registrados al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos su deterioro. El costo de los activos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en base a los siguientes porcentajes anuales: 20% vehículos, 10% muebles y enseres, 33% equipos de computación.

GLOBCONT S.A.
INFORME FINANCIERO
Al 31 de Diciembre del 2012

d) Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos son reconocidos por el método del devengado, esto es, en el momento en que se proveen los servicios y al valor razonable.

Sección 23.

e) Costo de Ventas

El Costo de Ventas incluye todos los costos en que se incurren al momento de prestar un servicio según el grado de realización de el mismo, así tenemos que éste se encuentra conformado por: sueldos, honorarios, beneficios sociales y demás desembolsos propios de la prestación del servicio a los clientes. Estos costos s están relacionados directamente con la venta del servicio.

NOTA 3.- EFECTIVO O EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La cuenta Caja-Bancos Al 31 de Diciembre del 2011, se encuentra compuesta por los siguientes rubros:

(Expresado en dólares)

Detalle	Nota	Valor
Caja		0,00
Bancos	(a)	4543.40
Total		4,543.40

(a) Conciliaciones Bancarias

Al 31 de Diciembre del 2011, los Estados Financieros de la Compañía GLOBCONT S.A. presentan un saldo contable de las cuentas bancarias que asciende a USD \$3,568.20 Compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Bancos	USD
Banco Pichincha	4543.40
Saldo Contable de Bancos	4543,40

Por lo anterior, producto de nuestra revisión, se verificó que los valores reflejados se encuentran debidamente conciliados con los estados de cuenta emitidos por las instituciones financieras.

GLOBCONT S.A.
INFORME FINANCIERO
Al 31 de Diciembre del 2012

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

La composición de la cuenta es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

Anticipos Empleados	dic-11	dic-12	Variación
Elvis Flores Jurado*	360,00	1.469,66	1109,66
Total	360,00	1.469,66	1109,66

**Corresponde a un anticipo de sueldo del mes de Enero y Febrero del 2013*

NOTA 5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

La cuenta de Impuestos Anticipados asciende a un valor de USD \$876.45 compuestos de la siguiente manera:

. (Expresado en Dólares)

Impuestos Anticipados	dic-11	dic-12	Variación
2% R/Fuente retenido por clien	342,95	646,85	303,90
Iva en compras	61,48	229,60	61,48
Total	404,43	876,45	472,02

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Compañía mantiene como valor en libros de la Propiedad, Planta y Equipo USD \$ 837.32, los mismos que son utilizados para desarrollar la actividad comercial de GLOBCONT S.A

Los saldos Al 31 de Diciembre del 2011 de las cuentas que conforman los Activos Fijos se exponen a continuación:

(Expresado en dólares)

ACTIVOSFIJOS	dic-11	dic-12	Variación
Equipos de Computación	1.015,58	1.580,58	565,00
Equipos de Oficina	-	446,43	446,43
(-)Deprec. Acumulada	(178,26)	(479,86)	(301,60)
TOTAL	837,32	1.547,15	709,83

GLOBCONT S.A.
INFORME FINANCIERO
Al 31 de Diciembre del 2012

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Las cuentas por pagar proveedores mantienen un saldo Al 31 de Diciembre del 2011 de USD\$1486.88 que corresponden a la compra de un televisor y una laptop en diciembre del 2012

NOTA 8.- BENEFICIOS SOCIALES

El detalle de la cuenta de Sueldos y Beneficios por pagar se muestra a continuación:

(Expresado en dólares)

Beneficios Sociales	dic-11	dic-12	Variación
Beneficios Varios	446,69	489,15	42,46
15% PTU	175,32	228,12	52,80
TOTAL	622,01	717,27	95,26

NOTA 9.- IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos por pagar que la Compañía mantiene Al 31 de Diciembre del 2011, se componen de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

Beneficios Sociales	dic-11	dic-12	Variación
Impuestos Varios	488,25	0,00	-488,25
IRE	293,26	297,32	4,06
TOTAL	781,51	297,32	-484,19

NOTA 10.- OBLIGACIONES LARGO PLAZO

La cuenta por pagar accionistas asciende a un valor de US\$3,139.59 detallada a continuación:

(Expresado en dólares)

Accionistas L/P	dic-11	dic-12	Variación
Elvis Flores Jurado	400,79	-	(400,79)
Grismalda Jurado Villarreal*	1.216,60	3.139,59	1.922,99
TOTAL	1.617,39	3.139,59	1.522,20

*Sueldo de accionista no pagado

GLOBCONT S.A.
INFORME FINANCIERO
Al 31 de Diciembre del 2012

NOTA 11.- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito es de USD \$ 800.00, dividido en 800 acciones nominativas de un valor nominal de USD \$ 1.00 cada una, compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

Accionistas	Suscrito	Suscrito no pagado	Capital Social Neto	% Accionario
Elvis Flores Jurado	272,00	204,00	68,00	34%
Grismalda Jurado Villarreal	264,00	198,00	66,00	33%
Liliana Montoya Sandoval	264,00	198,00	66,00	33%
TOTAL	800,00	600,00	200,00	100%

Además se han realizados aportes de capital para futuras capitalizaciones detallados a continuación:

(Expresado en dólares)

Aportes Futuras Capi.	dic-12
Grismalda Jurado Villarreal	700,00
Liliana Montoya Sandoval	200,00
TOTAL	900,00

NOTA 12.- VENTAS

Con respecto a la conformación de los Ingresos de la Compañía, a continuación se presentan los rubros que componen los ingresos de la Compañía, del año 2012 comparativo con el ejercicio anterior:

(Expresado en dólares)

INGRESOS	dic-11	dic-12	Variación
Outsourcing Contable-Consultorias	17483,53	32.539,31	15.055,78
TOTAL	17.483,53	32.539,31	15.055,78

NOTA 13.- COSTO DE VENTA

El Costo de Ventas incluye todos los costos de los productos y empaque adquiridos, así tenemos que éste se encuentra conformado por: consumo de las líneas heatset, shetfed, solventes, químicos flexo gráficos, material de empaque

GLOBCONT S.A.
INFORME FINANCIERO
Al 31 de Diciembre del 2012

como: fundas, cartón, etiquetas y transporte. Estos costos se registran conforme se venden y están relacionados directamente con la venta del producto.

(Expresado en dólares)

COSTO	dic-11	dic-12	Variación
Outsourcing Contable-Consultorias	13.050,71	23.225,41	10.174,70
TOTAL	13.050,71	23.225,41	10.174,70

NOTA 14.- GASTOS

Las partidas de gastos se encuentran compuestas por los siguientes rubros:

(Expresado en Dólares)

GASTOS	dic-11	dic-12	Variación
Administrativos	3.732,61	8.318,51	4.585,90
TOTAL	3.732,61	8.318,51	4.585,90