

GLOBAL PARTNERS S.A

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La sociedad anónima formada en virtud del presente contrato de sociedad y que se registrará por las disposiciones de la Ley de Compañías, las pertinentes de la Republica y los presentes Estatutos Sociales, se denomina GLOBALPARTNERS S.A. Creada el 18 de abril del 2011 ante el Dr Fernando Arregui Aguirre, Notario Público Trigésimo Noveno del Canton Quito

OBJETO SOCIAL

La compañía tendrá por objeto social lo siguiente: a. Presentación de servicios de asesoraría legal para la prevención y solución de conflictos para toda clase de personas naturales y jurídicas, publicas y privadas; b. Presentación de servicios de asesoría legal para la estructuración y formalización de todo tipo de negocio, su administración, dirección, evaluación, gestión, operación, desarrollo, organización, negociación, difusión, puesta en marcha y ejecución; c., Presentación de servicios de asesoría legal en general; d. Control y fiscalización para el desarrollo, organización, ejecución, negociación, dirección y administración de los negocios y proyectos de toda clase de personas naturales y jurídicas, públicas o privadas; e. Consolidación de servicios para la estructuración y formalización de negocios y proyectos de toda clase de personas naturales y jurídicas públicas o privadas; f. Presentación de servicios de asesoría y dirección para el manejo, administración y disposición de valores, flujos de caja para la administración, control, fiscalización, organización desarrollo, ejecución, de los proyectos y negocios, así como para presentar al servicio de asesoría para la obtención de créditos y valores destinados para dichos negocios y proyectos, así como para las prácticas y procedimientos administrativos y financieros, sin rebasar la mera asesoría ni realizar actividades bursátiles y financieras; g. Asesoría y gestión para la negociación y contratación de bienes y servicios para personas naturales y jurídicas, públicas o privadas relacionadas con su objeto social; h. realización de todo tipo de estudios e investigaciones: así como la generación, organización análisis y distribución de todo tipo de información, relacionadas con su objeto social; y compra y venta, arrendamiento, hipoteca, corretaje, permuta, agencia miento o cualquier otro forma de disposición administración de bienes y muebles, así como a cualquier otro acto jurídico relacionado directamente con bienes y muebles, que le permita cumplir con su objeto social; j. Importación exportación, arrendamiento, compra y venta de implementos, útiles, equipos y maquinaria necesarios para el cumplimiento de su objeto social, k. Instalación, montaje, mantenimiento y atención al público de locales destinados para el cumplimiento de su objeto social; l. Otorgar a personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, franquicias de sus productos o sistemas de distribución; m. Obtener a representación de marcas comerciales, licencias o franquicias o servicios de empresas nacionales o extranjeras dedicadas a la producción y comercialización de productos relacionado con su objeto social; n: Participación en concursos t licitaciones públicas y privadas en cualquier campo relacionado con su objeto social; o. Organización y promoción de eventos, en temas relacionados con su objeto social; p. Contratación distribución, traslado y entrega de servicios o productos relacionados con su objeto social; q. Representación en el ecuador o en el extranjero de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, cuya actividad u objeto social tenga relación con el objeto social de la compañía; r. Actividad mercantil, mandataria, agente, comisionista y /o representante de personas naturales o jurídicas, nacionales y extrajeras con igual o diferente objeto social; s. contratar trabajadores, profesionales, expertos, especialistas, técnicos y demás personal en cuantas materias fue necesarias para cumplir con su objeto social; t. Asociarse con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, comerciales, industriales o de servicios a fin de realizar todo tipo de intercambios comerciales o efectuar trueques siempre que se relacione con el objeto social; u. En fin desarrollar todas las actividades, actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas que sean acordes con so objeto social

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento. - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de preparación. - Los estados financieros de la compañía EG. HILL COMPANY INC. han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan:

Efectivo en caja y bancos. - Incluye efectivo mantenido en caja y depósitos mantenidos en cuentas corrientes, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Valuación de muebles y vehículos. - Muebles y vehículos al costo de adquisición. El costo de muebles y vehículos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de, 10 para muebles y enseres y 5 para vehículos.

Reconocimiento de los ingresos. - Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y que puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a las ventas. Los ingresos por la venta de bienes son reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador, lo cual ocurre generalmente cuando se emite la factura de venta.

Ingresos ordinarios. - Constituyen ingresos originados por actividades propias del negocio, principalmente por la prestación de servicios, los cuales se registran mensualmente en el estado de resultados al momento de la emisión de las facturas comerciales.

Gastos operativos. - Los gastos operativos se registran al costo histórico. Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Obligaciones por beneficios definidos. - Se registran en resultados del ejercicio, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales, efectuados por un profesional independiente.

Deterioro del valor de los activos. - Al final del ejercicio fiscal, la compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, la compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo considera los movimientos del efectivo, realizados en cada ejercicio fiscal, determinado mediante el método directo, para lo cual se aplican los siguientes criterios:

Flujo de efectivo de entradas y salidas. - El efectivo mantenido en caja y depósitos en cuentas corrientes, de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Flujo de efectivo en actividades de operación. - Constituyen la fuente principal de ingresos y

desembolsos de efectivo, relacionados con la explotación de las actividades propias del giro del negocio, así como también de otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

Flujo de efectivo en actividades de inversión.- Constituyen adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Flujo de efectivo en actividades de financiamiento.- Relacionadas con aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (pérdida tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos corrientes y diferidos.- Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado (por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la re estimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Activos financieros.- Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable con cambios en resultados.

La compañía clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, se clasifican en activos corrientes.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

Baja de un pasivo financiero.- La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Un detalle de Caja Bancos es como sigue:

	(en U.S. dólares).....	
	2019	2018
Caja General	0	4,801
Caja Chica	1,019	0
Caja Clientes	7,685	0
	<u>8,704</u>	<u>4,801</u>

	(en U.S. dólares).....	
	US\$	US\$
	2019	2018
Banco Produbanco	10,115	15,019
	<u>10,115</u>	<u>15,019</u>
Total	<u>18,819</u>	<u>19,819</u>

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un detalle de cuentas por cobrar comerciales, es el siguiente:

	(en U.S. dólares).....	
	2019	2018
	US\$	US\$
Cuentas por Cobrar Clientes No	5,230	7,236
(-) Deterioro acumulado (Provisión	- 560	- 560
Otros	14,141	10,949
Total	<u>18,810</u>	<u>17,625</u>

5. PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de pagos anticipados y otras cuentas por cobrar, es el siguiente:

	(en U.S. dólares).....	
	2019	2018
	US\$	US\$
Anticipo proveedores	1,098	-
Impuestos	5,275	2,264
Total	<u>6,373</u>	<u>2,264</u>

6. ACTIVO FIJO

Un detalle del activo fijo, fue como sigue:

	(en U.S. dólares).....	
	2019	2018
	US\$	US\$
Muebles Oficina	16,458	16,458
Total activo fijo	16,458	16,458
Depreciación acumulada	- 7,940	- 2,494
Total	<u>8,518</u>	<u>13,965</u>

Constituye impuesto diferidos resultantes de la convergencia de Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Un detalle de otros activos, fue como sigue:

	(en U.S. dólares).....	
	2019	2018
	US\$	US\$
Saldo inicial	16,458	16,458
Depreciación del año	- 7,940	- 2,494
Saldo final	<u>8,518</u>	<u>13,965</u>

	(en U.S. dólares).....	
	2019	2018
	US\$	US\$
Activo Diferido Intangible	30,000	30,000
Amortización	-	-
Total	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>

7. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de cuentas por pagar, es el siguiente:

	(en U.S. dólares).....	
	2019	2018
	US\$	US\$
Proveedores Locales	29,193	60,583
TC Producbanco Corporativa	-	2,401
Empleados	-	-
Obligacuines con el IESS	469	525
Anticipo Clientes	152	-
Participacion Trabajadores	2,499	318
Dividendos x Pagar	-	-
Total	<u>32,312</u>	<u>63,826</u>

8. OBLIGACIONES FISCALES

Un detalle de obligaciones fiscales, es el siguiente:

	(en U.S. dólares).....	
	2019	2018
	US\$	US\$
Impuesto al Valor Agregado	1,639	2,727
Retenciones en la Fuente	5,267	-
Impuesto a la Renta	-	-
Total	<u>6,906</u>	<u>2,727</u>

Impuesto a la renta.- De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de los accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menos imposición, se encuentran gravadas para efectos del impuesto a la renta.

Impuesto a la renta reconocido en los resultados.- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	(En Dólares).....	
	2019	2018
	US\$	US\$
Utilidad (Pérdida) según estados	16,658	2,119
Más (Menos):	-	-
(+) Gastos no deducibles	9,125	-
(-) Amortización por perdidas	-	-
Utilidad / Pérdida gravable	<u>23,284</u>	<u>1,801</u>
Impuesto renta por pagar	<u>5123</u>	<u>396</u>

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado y presentado en la declaración del Impuesto a la renta del año inmediato anterior (formulario 101), el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Otros asuntos relacionados con el impuesto a la renta

Situación fiscal.- De acuerdo con disposiciones legales vigentes, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores, contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando la empresa haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias.

Determinación y pago del impuesto a la renta.- El impuesto a la renta de la compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades gravables la tasa del impuesto a la renta vigente.

Las sociedades nuevas que se constituyan están exoneradas del pago del impuesto a la renta por el período de cinco años, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito y Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.

Las sociedades que transfieran por lo menos el 5 % de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores, pueden diferir el pago del impuesto a la renta y de sus anticipos por el período de cinco años, con el correspondiente pago de intereses.

Anticipo del impuesto a la renta.- El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos saldos), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo.

Adicionalmente, se excluirán de la determinación del anticipo del impuesto a la renta los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de masa salarial, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones para las nuevas inversiones.

También están exoneradas del pago del anticipo de impuesto a la renta las sociedades nuevas constituidas a partir de la vigencia del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, hasta por un período de 5 años.

9. GASTOS ACUMULADOS

Un detalle de gastos acumulados, es el siguiente:

	(en U.S. dólares).....	
	2019	2018
	US\$	US\$
Décimo tercero	132	110
Décimo cuarto	548	386
Vacaciones	806	0
Fondos de reserva	63	0
Total	1,549	496

10. PASIVOS A LARGO PLAZO

Un detalle de pasivos a largo plazo, es como sigue:

(En dólares)

Jubilación patronal	0
Bonificación por desahucio	<u>0</u>
Total	<u>0</u>

Jubilación Patronal.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los empleados que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores, sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Al 31 de diciembre del 2016, la compañía tiene registrada provisiones por dicho concepto, sustentadas en estudios actuariales, preparados por profesionales independientes, basado en el Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado. Para el cálculo actuarial se consideró una tasa anual de descuento del 4 %.

11. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social.- El capital social de la compañía asciende a US\$. 32.000 de los Estados Unidos de América, dividido en 2.000 acciones nominativas y ordinarias de US\$. 1,00 cada una.

Reserva legal.- Está constituida sobre la base de requerimientos de la Ley de Compañías por apropiación del 10% de la utilidad anual, hasta que alcance como mínimo el 50% del capital pagado. La reserva legal no puede distribuirse a los socios pero puede capitalizarse totalmente.

12. INGRESOS ORDINARIOS

Constituyen ingresos relacionados con servicios que presta la empresa a sus clientes.

Un detalle de ingresos ordinarios, es como sigue:

13. COSTOS Y GASTOS

Estos corresponden a costos y gastos que genera la empresa.

Un detalle de costos y gastos es como sigue:

	2019	2018
	US\$	US\$
Costo Ventas y Comercialización	3,914	-
Gastos Ventas y Comercialización	10,196	75,642
Gastos Administrativos	100,144	29,149
Gastos Financieros	44,710	20,817
Otros Gastos	6,423	<u>1</u>
Total	165,388	125,609

14. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (Junio 01 del 2020)

no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la compañía y serán presentados para su aprobación a la Junta General de Accionistas. En opinión de la Gerencia de la compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

GLOBAL PARTNERS S.A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

		(en U.S. dólares).....	
		2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE	NOTAS	US\$	US\$
Efectivo en Caja y Bancos	3	18,819	19,819
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	4	6,328	18,185
(-) Provisión Cuentas Incobrables	4	- 560	- 560
Impuesto		5,275	2,264
Pagos Anticipados y otras Cuentas por Cobrar	5	14,141	-
Total Activo Corriente		44,002	39,708
ACTIVO FIJO			
Muebles y Vehículos Neto	6	8,518	13,965
OTROS ACTIVOS			
Otros Activos	7	30,000	30,000.00
TOTAL ACTIVOS		82,520	83,672

.....(en U.S. dólares).....

		2019	2018
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE	NOTAS	US\$	US\$
Cuentas por Pagar	8	29,193	60,583
Obligaciones Financieras		-	2,401
Obligaciones Fiscales	9	6,906	2,727
Anrincipo Clientes	10	152	-
Obligaciones Empleados	11	4,517	1,339
Total Pasivo Corriente		40,768	67,049
PASIVO NO CORRIENTE			
		-	-
TOTAL PASIVOS		40,768	67,049

.....(en U.S. dólares).....			
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	NOTAS	2019	2018
Capital Social	12	12,000	12,000
Aportes de Soios		20,000	-
Reserva legal		662	662
Resultados Acumulados		54	2,556
Utilidad / Perdida del Ejercicio		9,036	1,405
Total Patrimonio		<u>41,752</u>	<u>16,623</u>
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		 <u>82,520</u>	 <u>83,672</u>

GLOBAL PARTNERS S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019

INGRESOS	NOTAS	...(en U.S. dólares).....	
		2019	2018
Ingresos Ordinarios	13	181,214	127,729
Otras Rentas		<u>832</u>	<u>-</u>
Total Ingresos		<u>182,046</u>	<u>127,729</u>

GASTOS OPERATIVOS	NOTAS	(en U.S. dólares).....	
		2019	2018
Costo de Ventas y Comercialización	14	3,914	-
Gastos Administrativos		100,144	29,149
Gastos de Venta		10,196	75,642
Gastos Financieros		44,710	20,817
Otros		<u>6,423</u>	<u>1</u>
Total Gastos		<u>165,388</u>	<u>125,609</u>

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA	<u>14,158.97</u>	<u>2,119.25</u>
UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL	<u>9,036.45</u>	<u>1,722.96</u>

Sr. Felipe Echeverria
Representante Legal



Ing. Mayra Villacres
Contadora
Ruc 0603054503001

Quito, junio 2020