

GLOBALPRESTIGE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al: 31/12/2012 (en Dólares)

Elaborado en: ABRIL 2015

NOTA i. OPERACIONES

GLOBALPRESTIGE S.A. Está constituida en la República del Ecuador en el cantón Quito, provincia de Pichincha, cuya actividad predominante es la COMERCIALIZACION DE MAQUINARIA Y EQUIPOS DE CONSTRUCCION.

NOTA ii. CONCEPTOS CONTABLES BÁSICOS

A) PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de GLOBALPRESTIGE S.A., se han preparado principalmente sobre la base legal dominante, así como de los documentos encontrados y sus correspondientes valores históricos (en dólares) que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones.

Los cambios inflacionarios afectan la significatividad de los Estados Financieros y su compatibilidad con aquellos de períodos futuros. Consecuentemente la información financiera debe ser considerada bajo estas circunstancias.

B) PERIODO CONTABLE:

El periodo de la presente información financiera comprende desde el 01-01-2012 hasta el 31-12-2012

C) VALUACIÓN

Los saldos de las cuentas, fueron establecidos de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente en dólares norteamericanos.

D) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo.- dentro de este rubro se encuentran los activos que se van utilizar por más de un período y cuyo costo es valorado con fiabilidad de acuerdo la **NIC 16-17**.

Estos Activos se presentan a su valor histórico menos la correspondiente depreciación acumulada, que por ley es necesaria estimarla; la misma se calcula sobre la base del método de línea recta sin valor residual, para depreciar el costo de los Activos. (...”conforme a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil, a la corrección monetaria, y la técnica contable, así como las que se conceden por obsolescencia y otros casos, en conformidad a lo previsto en esta Ley y su reglamento”...¹).

| | | |
|--------------------------|---------------------------|-----|
| Estas tasas anuales son: | Maquinaria y Herramientas | 10% |
| | Equipo de cómputo | 33% |
| | Muebles Enseres | 10% |

¹ Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI).- Art. 10 Numeral 7

Equipo de Oficina
Vehículos

10%
20%

E) RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado se presenta a continuación.

| | |
|---------------------------------------|-------------|
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS | (14,104.48) |
|---------------------------------------|-------------|

F) LEGISLACIÓN TRIBUTARIA

Según lo dispone la Ley, las sociedades deben cumplir con las obligaciones a ellas impuestas como "Contribuyentes" y "Agentes de Retención de Impuestos", por lo que GLOBALPRESTIGE S.A., ha venido cumpliendo a cabalidad con dichas funciones generando, recaudando, presentando y pagando puntualmente las declaraciones de impuestos, al igual que su registro contable basado en la **NIC 12-32-39 Y NIFF 7-9-24**, correspondientemente.

ACTIVOS

NOTA 1. ACTIVO

| | | |
|-----|---------------------|------------|
| 1 | ACTIVO | 691,841.82 |
| 101 | ACTIVO CORRIENTE | 391,082.85 |
| 102 | ACTIVO NO CORRIENTE | 300,758.97 |

NOTA 1.1. ACTIVO CORRIENTE

| | | | |
|--------------|--|---------------|-------------------|
| 10101 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | Nota a | 709.51 |
| 10102 | ACTIVOS FINANCIEROS | Nota b | 390,373.34 |
| 1010202 | ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | | 196,000.00 |
| 1010205 | DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | | 130,519.72 |
| 1010207 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS | | 63,353.62 |
| 1010208 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | 500.00 |
| SUMAN | | | 391,082.85 |

Nota a: Es aquí donde Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja depósitos en bancos en instituciones financieras, e inversiones de alta liquidez (menores a 3 meses), de acuerdo a la **NIC 7**.

Nota b: Contiene las cuentas por cobrar, es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras

entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc. De acuerdo con la **NIC 32y39 - NIFF 7y 9**

NOTA 1.2. ACTIVOS NO CORRIENTE

| | | | |
|--------------|---|---------------|-------------------|
| 10201 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | Nota c | 300,758.97 |
| 1020105 | EQUIPO DE OFICINA | | 830.36 |
| 1020106 | MAQUINARIA | | 370,693.63 |
| 1020112 | (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | -70,765.02 |
| SUMAN | | | 300,758.97 |

Contabilidad efectuó la constatación física asegurando la existencia y operación de los activos fijos, los mismos que son verdaderamente de propiedad de la empresa (Según Documentos a favor de GLOBALPRESTIGE S.A..)

Nota c: En esta cuenta se acumula todos los valores que corresponden propiedad, planta y equipo y su respectivo desgaste en su parte proporcional tanto del presente año como de saldos de años anteriores, considerando los porcentajes y procedimientos establecidos por ley y mencionado en la “NOTA ii Literal D) Activos Fijos”.

PASIVO Y PATRIMONIO

NOTA 2. PASIVO

| | | |
|-----|------------------|------------|
| 2 | PASIVO | 701,968.76 |
| 201 | PASIVO CORRIENTE | 701,968.76 |

NOTA 2.1. PASIVO CORRIENTE

| | | | |
|--------------|--|--------|-------------------|
| 20103 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | Nota a | 349,215.24 |
| 2010301 | LOCALES | | 349,215.24 |
| 20104 | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | | 168,944.65 |
| 2010401 | LOCALES | Nota b | 168,944.65 |
| 20108 | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS | | 183,808.87 |
| SUMAN | | | 236,989.49 |

Nota a: Corresponde a obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado. De acuerdo con la **NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9**

Nota b: Corresponde a las obligaciones mantenidas con Instituciones del Sistema Financiero.

Nota c: Corresponde a las obligaciones de relacionados.

NOTA 3. PATRIMONIO

| | | |
|-----|-------------------------|--------------------|
| 3 | PATRIMONIO NETO | (10,126.94) |
| 301 | CAPITAL | Nota a 800.00 |
| 306 | RESULTADOS ACUMULADOS | Nota b 3,177.54 |
| 307 | RESULTADO DEL EJERCICIO | Nota c (14,104.48) |

Nota a: contiene el monto total del capital representado por acciones limitadas y consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. De acuerdo con **NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9**

Nota b: corresponde a resultados acumulados del ejercicio,

Nota c: corresponde al resultado del ejercicio.

INGRESOS Y EGRESOS

NOTA 4. INGRESOS

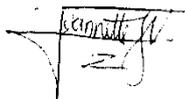
| | | | |
|------|------------------------------------|--------|-------------------|
| 41 | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | Nota a | 171,567.72 |
| 4102 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | | 115,648.01 |
| | OTROS INGRESOS | | 55,919.71 |

Nota a: Corresponde a los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa. De acuerdo con la **NIC 18**

NOTA 5. EGRESOS

| | | |
|-----------|------------------------------|-------------------|
| 52 | GASTOS | 185,672.20 |
| | MANTENIMIENTO Y REPARACION | 81,694.02 |
| | ARRENDAMIENTO | 300.00 |
| | COMBUSTIBLE | 12,576.40 |
| | SEGUROS, REASEGUROS Y PRIMAS | 1,676.92 |
| | GASTOS DE GESTIÓN | 49.36 |
| | GASTOS DE VIAJE | 4,561.88 |
| | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 63,387.68 |
| | OTROS GASTOS | 6,511.07 |

Nota a: Contiene las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos fueron reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.



Ing. JEANNETTE GAVILANES VALVERDE

CONTADORA