

# GLOBALPRESTIGE S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al: 31/12/2014 (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 01-01-2014 hasta el 31-12-2014

#### **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”...<sup>1</sup>).

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

---

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

Equipo de Oficina	10%
Vehículos	20%

## E) **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	<b>374,856.61</b>
101	ACTIVO CORRIENTE	294,406.61
102	ACTIVO NO CORRIENTE	80,450.00

### **NOTA 1.1. ACTIVO CORRIENTE**

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<b>Nota a</b>	2,252.00
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	<b>Nota b</b>	291,186.46
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<b>Nota c</b>	968.15
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R.		968.15
<b>SUMAN</b>			<b>294,406.61</b>

**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 c:** este rubro contiene créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara. De acuerdo a la **NIC 12**

## NOTA 1.2. ACTIVOS NO CORRIENTE

---

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<b>Nota c</b> 80,450.00
1020106	MAQUINARIA	18,000.00
1020109	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	114,000.00
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-51,550.00
<b>SUMAN</b>		<b>80,450.00</b>

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	245,888.19
201	PASIVO CORRIENTE	245,888.19

### NOTA 2.1. PASIVO CORRIENTE

	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Nota a	245,888.19
	LOCALES		245,888.19
<b>SUMAN</b>			<b>245,888.19</b>

**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 3. PATRIMONIO

3	PATRIMONIO NETO	128,968.42
301	CAPITAL	Nota a 800.00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	Nota b 76319.73
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	Nota c 51,848.69

**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 los resultados acumulados por distribuir

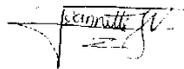
**Nota c:** corresponde al resultado del ejercicio proveniente de dividendos por recibir y de rendimientos financieros.

# INGRESOS Y EGRESOS

## NOTA 4. INGRESOS

41	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	Nota a	51,848.69
	DIVIDENDOS		50,787.46
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS		1,061.23

**Nota a:** Corresponde a los ingresos por dividendos que recibe la compañía y de intereses.



Ing. JEANNETTE GAVILANES VALVERDE- **CONTADORA**