

GLOBALPRESTIGE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al: 31/12/2015 (en Dólares)

Elaborado en: MARZO 2016

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 01-01-2015 hasta el 31-12-2015

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	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	190,251.44
101	ACTIVO CORRIENTE	109,801.44
102	ACTIVO NO CORRIENTE	80,450.00

NOTA 1.1. ACTIVO CORRIENTE

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Nota a	54,281.51
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	Nota b	54,785.25
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Nota c	734.65
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R.		734.65
SUMAN			109,251.44

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	Nota c 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
---------	---	------------

SUMAN		80,450.00
--------------	--	------------------

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 3. PATRIMONIO

3	PATRIMONIO NETO	190,251.45
301	CAPITAL	Nota a 800.00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	Nota b 128,168.42
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	Nota c 61,283.02

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

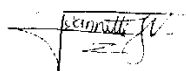
Nota c: corresponde al resultado del ejercicio proveniente de dividendos por recibir y de rendimientos financieros.

INGRESOS Y EGRESOS

NOTA 4. INGRESOS

41	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	Nota a 61,283.02
	DIVIDENDOS	61,283.02

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



Ing. JEANNETTE GAVILANES VALVERDE- **CONTADORA**