

GLOBALNETWORKS CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

NOTA 1.- OPERACIONES

GLOBALNETWORKS CIA.LTDA.

Su objeto social comprende la Realización y explotación de actividades de agencias de viajes, organizadores de excursiones y guías turísticos, en especial lo relacionado con suministro de información turística, elaborado por las entidades del Estado o empresas privadas, nacionales y extranjeras, asesoramiento y planificación en materia de viajes individuales o colectivos, organización de excursiones, alojamiento en todas sus modalidades o sistemas, transporte para viajeros y turistas mediante terceros y suministros de boletos de viaje en toda clase de transportes locales o internacionales y en general cualquier tipo y actividad relacionada con el sector del turismo mediante terceros

Los Estados Financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultados del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país al dólar de los Estados Unidos de América.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

NOTA 2- Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad

Los estados financieros de Compañía GLOBALNETWORKS CIA.LTDA., han sido preparados en U.S. dólares. A partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF.

Bases de preparación – Los estados de situación financiera han sido preparados conforme a la NIIF para PYMES, aplicando los criterios de materialidad, costo beneficio, devengamiento, costo histórico, valor razonable como costo atribuido, reconocimiento del riesgo del crédito y riesgo de liquidez. Las partidas que componen el Balance fueron analizadas individualmente y las políticas contables que se aplican se encuentran bajo la norma NIIF para PYMES siendo resueltas por la Administración de la Empresa. A continuación se detallan las notas a los Estados de Situación Financiera de las partidas que por la aplicación de NIIF por primera vez

(Transición a la NIIF para PYMES, Sección 35); han producido cambios en los Balances. En cumplimiento de la Resolución N.º SC/IC/CPAIFRS.G.11.007, del 9 de septiembre del 2011, artículo tercero, los ajustes realizados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), fueron conocidos y aprobados por la junta general de accionistas. Estos ajustes se los realizó contra la cuenta de Resultados Acumulados Adopción NIIFs por Primera Vez. La aplicación del procedimiento NIIF, para cada una de las partidas se realiza sobre la estructura de Balances que mantenía antes de la aplicación. Esto quiere decir que la implementación de las Secciones de NIIF para PYMES Estados de Situación (Secciones 3, 4, 5, 6, y 7).

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera

Activos Financieros - La Compañía GLOBALNETWORKS CIA.LTDA., clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

a. Documentos y cuentas por cobrar

En la partida de Cuentas por cobrar adopta la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos.

Para su reconocimiento inicial de "Los activos financieros y pasivos financieros que no tengan establecidas una tasa de interés y se clasifiquen como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán INICIALMENTE a un importe no descontado de acuerdo con el párrafo 11.4.

En el reconocimiento posterior, esta se midió al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, aplicando la Tasa Activa Efectiva Referencial para el segmento de PYMES, emitido por el Banco Central del Ecuador.

El análisis de los instrumentos Financieros de Cuentas por Cobrar se encuentran en el análisis de los costos amortizados por el Método de la Tasa Efectiva y Análisis del deterioro.

Otros Activos Financieros

La aplicación del principio de devengamiento en la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera, nos da como resultado que no se reconocen como activos aquellos realizados como pre operativos, tampoco le son correspondientes su amortización. Por consiguiente se procede a regularizar esta partida contra la cuenta de Resultados Acumulados en la Adopción de NIIF's por primera vez, como lo establece la Resolución de la Superintendencia de Compañías. Y regularizar las cuentas en su correcta clasificación.

Propiedad, Planta y Equipo - Con oportunidad de la implementación de NIIF's la administración procedió a revisar:

- 1.- La política de Activos Fijos. (Propiedad, Planta y Equipo) y::
- 2.- Los Métodos de Depreciación aplicados.

Es política de la administración reconocer como activo, aquellos bienes que tengan una vida útil, superior a un año, que su costos de adquisición supere los USD 500.00 antes de impuesto (para los bienes adquiridos a partir del 2012) y que aporte a la generación de beneficios futuros.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios. La administración considera calcular este valor a partir de que sus empleados cumplan 10 años de servicio.

Estimación de vidas útiles de vehículos, maquinaria y equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2, Propiedad, Planta y Equipo.

Impuesto a la renta diferido - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos no se revertirán en el futuro, si se considera que los activos y pasivos por impuestos diferidos no son materiales no se incluirá su registro.

Mediciones del valor razonable y los procesos de valoración - Algunos de los activos y pasivos de la compañía se valoran a su valor razonable a efectos de información financiera. La Administración de la Compañía ha establecido un comité de valoración, que está encabezada por el contador de la compañía, para determinar las técnicas y los datos de valuación apropiados para las mediciones hechas a valor razonable.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre es como sigue:

CUENTAS	SALDO
	al 31/12/2014 *** en dólares ***
Caja chica	608
BANCO INTERNACIONAL	19.708
Total al 31 de diciembre de 2014 - 2013	20.316

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre es como sigue:

CUENTAS	SALDO
	al 31/12/2014 *** en dólares ***
Cientes	103.447
(-) Proviion cuentas incobrables	
Gastos anticipados	
Anticipos Proveedores	1.430
Otros prestamos	29.070
Total al 31 de diciembre de 2014 - 2013	133.947

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre es como sigue:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2014 *** en dólares ***
C. Retenciones en la Fuente Clientes	2.378
Total al 31 de diciembre de 2014 - 2013	2.378

NOTA 6.- PROPIEDADES Y EQUIPOS NETO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre es como sigue:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2014 *** en dólares ***
Vehículo	33.700
Equipo Electronico	3.245
	36.945

NOTA 7.- PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre es como sigue:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2014 *** en dólares ***
Cuentas por pagar socios (Daniela Rueda)	20.750
Asinret	110.223
Total al 31 de diciembre de 2014 - 2013	130.974

NOTA 8.- OBLIGACIONES CON IESE E IMPUESTOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre es como sigue:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2014 *** en dólares ***
Impuestos por pagar	2.787
Fondos de Reserva	833
Aportes Patronales a Pagar	1.096
Préstamos IESE	
Total al 31 de diciembre de 2014 - 2013	4.716

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre es como sigue:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2014 *** en dólares ***
Decimo Tercero Sueldo a Pagar	317
Decimo cuarto Sueldo por pagar	170
Total al 31 de diciembre de 2014 - 2013	487

NOTA 10.- PATRIMONIO

El capital de la compañía es de 400 dólares de los Estados Unidos de América. Un detalle del saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2014 *** en dólares ***
Daniela Rueda Ramirez 79%	316
Luis Antonio Guzman 20%	80
Diego Andre Duran Ramirez 1%	4
Reserva Legal	
Resultado por Aplicación NIFFS	
Utilidad del Ejercicio	49.187
Total al 31 de diciembre de 2014 - 2013	49.587

NOTA 11.- INGRESOS Y COSTO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre es como sigue:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2014 *** en dólares ***
Comisiones en ventas	332.033
Ingresos por Reembolso (informativo)	9 055 684
Ventas varias	
(-) Descuentos ventas	
	332.033
Gastos por reembolsos (informativo)	9.045.423
Gastos Administrativos y Ventas	282.949
Total al 31 de diciembre de 2014 - 2013	49.084

NOTA 12.- GASTOS DE OPERACIÓN Y OTROS INGRESOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre es como sigue:

GASTOS DE OPERACIÓN:

Gastos de Administración y Ventas	175.945
Gastos de operación	93.905
Gastos Financieros	23
Gastos no deducibles	13.076
Menos Gastos de Operación	<u>282.949</u>
UTILIDAD DE OPERACIÓN	<u>49.084</u>

OTROS INGRESOS

Otros Ingresos	<u>102</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIONES E IMI	<u>49.187</u>

NOTA 13.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre es como sigue:

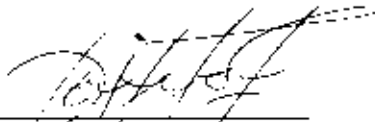
CONCILIACION TRIBUTARIA	SALDO al 31/12/2014 *** en dólares ***
Utilidad contable	49.187
(-) 15% Participación Laboral	0
Sub total	
(+) Gastos no Deducibles	13.076
(-) Deducción por pago a trabajadores con di	0
Utilidad Gravable	
Utilidad a Reinvertir	
Impuesto Causado	13.698
Utilidad antes de Reservas	35.489
5% Reserva Legal	
Total al 31 de diciembre de 2014 - 2013	<u>35.489</u>

NOTA 14.- SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía ha cumplido con las obligaciones contraídas con las Administración tributaria como sujeto pasivo y agente de retención de impuestos, es necesario señalar que existen valores pendientes de pago por obligaciones tributarias.

NOTA 15.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y hasta la fecha de emisión de este informe (23 de febrero de 2015) no se produjeron eventos, que de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



ESTEBAN GALLEGOS
GERENTE GENERAL.

MARIA LUISA JACOME
CONTADORA GENERAL