

**INFORMACIÓN GENERAL, PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE LA EMPRESA GLOBALSOLVE S.A.**

1. INFORMACIÓN GENERAL.-

La empresa GlobalSolve S. A., es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, de nacionalidad ecuatoriana y se rige por las leyes del país. El domicilio principal de la compañía es el Distrito Metropolitano de Quito.

El número de RUC de la empresa es 1791908570001, fue constituida mediante escritura pública celebrada el diecinueve de noviembre del año 2003, ante el Notario Vigésimo Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito, e inscrita en el Registro Mercantil el veinte y ocho de noviembre del año 2003.

PLAZO DE DURACION: La compañía tiene una duración de cincuenta años.

DOMICILIO PRINCIPAL: La compañía se encuentra ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia El Batán, Av. Shyris N39-281 y Av. Gaspar de Villarroel.

OBJETO SOCIAL: El objetivo principal de la compañía es:

- a) La Compra Venta de Maquinaria y Equipo de Oficina,
- b) La compra, importación, y Venta de todo tipo de productos para el consumo del Hogar.

En general la compañía puede realizar toda clase actos, contratos y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas, que sean acordes con su objeto y necesarios y convenientes para su cumplimiento.

CAPITAL SUSCRITO, PAGADO Y AUTORIZADO: El capital suscrito y pagado de la compañía es de USD\$ 800 equivalente a 800 acciones de USD\$ 1 por cada acción. El capital autorizado es USD\$ 1600.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Base de Presentación.-

Los estados financieros de la compañía GLOBALSOLVE S. A., se elaboran de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIFs para PYMES), preparados razonablemente en todos sus aspectos significativos y de acuerdo con los principios contables los cuales son las herramientas para medir y preparar los informes contables, siendo sus componentes:

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio
- d) Estado de Flujos de Efectivo
- e) Notas a los Estados Financieros

La unidad de medida monetaria para la contabilidad y para la información financiera es el dólar americano (USD), moneda oficial adoptada por la república del Ecuador a partir de marzo del año 2000. Los estados financieros han sido elaborados bajo el principio del costo o valor histórico. Estas cifras son modificadas en el caso de ocurrir eventos posteriores que le hagan perder su significado.

En el Balance de Situación Financiera se clasifica a los Activos y Pasivos entre Corrientes y No Corrientes; en función de su vencimiento, corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

2.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios, los mismos que la empresa no dispone.

2.3. Activos Financieros.-

2.3.1 Cuentas y Documentos por Cobrar a Clientes.-

Agrupa las sub cuentas que representa los derechos de cobro a terceros que se derivan de la venta de bienes que realiza la empresa en razón de su objeto de negocio. Con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo, están incluidos dentro de activos corrientes a excepción de aquellos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance en cuyo caso figura clasificado como activos no corrientes.

De acuerdo a la NIIF para Pymes SEC.11, los préstamos, cuentas por cobrar y las inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento son activos financieros no derivados y se registran a **su costo amortizado**, usando el método de interés efectivo o la tasa pasiva de la institución financiera, en el caso de la empresa esto no ha sido necesario ya que no mantenemos una cartera pendiente de cobro.

2.3.2. Provisión para Incobrables.-

La provisión de cuentas incobrables es del 1% de la cartera sin que supere el 10% según La Ley de Régimen Tributario Interno. Sin embargo en este ejercicio la empresa no ha considerado necesario provisionar valor alguno, ya que la compañía no tiene un cartera pendiente de cobro.

2.4. Inventarios

- a) Las compras locales se registran a su costo de adquisición, y los costos incurridos para poner la mercadería en almacén se registran a resultados.
- b) Para la salida de los Inventarios se aplica la formula de costeo “**Promedio ponderado**”.
- c) Para efectos de la medición al cierre del periodo los inventarios han sido valorados al costo.

La compañía ha vendido el total de sus Inventarios y no ha realizado compras de mercaderías en este ejercicio fiscal con el objeto de poner en disolución a la compañía, decisión tomada por los socios debido a las pérdidas arrojadas en años anteriores.

2.5. Servicios y Otros pagos anticipados

Agrupan las sub cuentas que representan los servicios contratados a recibir en el futuro, se registran anticipo por servicios, fondos entregados por rendir a terceros, y otros pagos realizados por anticipado. Los mismos que la compañía no posee al cierre del ejercicio económico.

2.6. Activos por Impuestos Corrientes

Los Activos por Impuestos Corrientes son aquellos valores resultado de retenciones en la fuente de Impuesto a la renta recibidos por la compañía.

2.7. Propiedad, Planta y Equipo.

Se agrupa a los activos tangibles que posee la empresa para su uso con propósitos administrativos, los cuales se espera usar durante más de un periodo.

El tiempo de vida y las tasas de depreciación se los determina mediante una análisis y/o determinado por un especialista en la rama, la depreciación del bien comienza desde el momento que está en uso de la administración, el **método de depreciación** de los activos fijos es **en Línea recta** (Costo Histórico - valor residual dividido para los años de vida útil), el valor residual deberá ser considerado o estimado dependiendo de las características del activo fijo. Cada activo se deprecia en forma independiente.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo que tiene la empresa se utiliza la siguiente tasa: Local 20% de depreciación

2.8. Acreedores comerciales

Es una subclasificación de la cuenta pasivos Financieros, en este rubro se registran las obligaciones basadas en condiciones de crédito normales en las cuales no se registran ningún tipo de intereses. En el caso de la compañía estas obligaciones son satisfechas dentro de los 90 días y al cierre de este ejercicio económico no se mantenía ningún saldo pendiente de pago.

2.9. Obligaciones con Instituciones Financieras

Al igual que la cuenta acreedores comerciales en este rubro se ubican los créditos que la empresa mantienen con instituciones financieras, sea por créditos que se hayan concedido a favor de la empresa, o valores que se originen de sobregiros bancarios, las mismas que aparecen en el cierre del ejercicio fiscal. Cabe indicar que la empresa no se ha visto en la necesidad de adquirir ninguna obligación Financiera.

2.10. Otras obligaciones corrientes

En este rubro se ubican aquellas cuentas u obligaciones de corto plazo, en el caso de la empresa en esta cuenta ha ubicado las siguientes obligaciones:

- Obligaciones corrientes con la administración tributaria,
- Obligaciones corrientes con los socios de la Compañía.

Estas son cuentas de pago inmediato.

2.11. Otros Pasivos financieros

Es la última subclasificación de la cuenta de Pasivos financieros, aquí se ubican las cuentas siguientes:

- Sueldos y Salarios por Pagar
- 15% Utilidades trabajadores por pagar.

La empresa debido a que ha obtenido pérdida en sus resultados en los años anteriores se ha visto en la obligación de no mantener empleados.

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2013

1. ACTIVOS

1.01.01. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Esta cuenta está compuesta de los siguientes rubros y saldos al 31 de Diciembre del 2013:

DETALLE	VALOR US\$
BANCOS LOCALES	
Banco de la Producción	0,00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	0,00

1.01.02. Activos Financieros

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2013 han sido pagadas en su totalidad por lo tanto no se mantiene una cartera pendiente tal como sigue:

DETALLE	Parcial	VALOR US\$
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		0,00
De actividades ordinarias que generan intereses		0,00
De actividades ordinarias que no generan intereses		0,00
Cuentas por Cobrar Clientes Locales	0,00	
Cuentas por Cobrar a Tarjetas de Crédito	0,00	
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		0,00
Anticipo Honorarios	0,00	
Provisión Cuentas Incobrables	0,00	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		0,00

1.01.03. Inventario suministros o Materiales

Los Inventarios al 31 de Diciembre del 2013 han sido vendidos en su totalidad por lo que no constan de ningún producto:

DETALLE	Parcial USD\$	VALOR US\$
<i>Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros</i>		0,00
Accesorios Varios	0,00	0,00
TOTAL INVENTARIOS		0,00

1.01.04. Activos por Impuestos Corrientes

Los Activos por Impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2013 están compuestos de la siguiente manera:

DETALLE	Parcial US\$	VALOR US\$
<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)</i>		113,61
Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00	
<i>Crédito Tributario por Retención I. Renta Recibidas</i>	113,61	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		113,61

1.02. ACTIVO NO CORRIENTE

1.02.01. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo de la empresa está compuesto de los siguientes ítems:

DETALLE	PARCIA USD\$	VALOR US\$
<i>Local</i>	51.290,00	
Total Costo Propiedad, planta y equipo		51.290,00
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-34.222,70	
Total Depreciación Acumulada		-34.222,70
NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)		17.067,30

2. PASIVOS

2.01.01. Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2013 las Cuentas por Pagar a proveedores Locales han sido pagadas en su totalidad obviamente no existen saldos pendientes:

DETALLE	Parcial US\$	VALOR US\$
Proveedores Locales		0,00
Varias Cuentas Por Pagar	0,00	
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		0,00

2.01.02. Otras Obligaciones corrientes

En esta cuenta se registra valores para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados. Incluyen también las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa. Cabe indicar que se ha pagado lo correspondiente al periodo en curso y el saldo al 31 de Diciembre del 2013 es:

DETALLE	Parcial US\$	VALOR US\$
Con la Administración Tributaria		889,38
Retenciones IVA por Pagar	0,00	
Retenciones Impuesto a la Renta por Pagar	0,00	
Impuesto a la Renta por Pagar	889,38	
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		889,38

2.02 Otros pasivos Financieros No corrientes

2.02.01 Préstamos Accionistas

Corresponden a obligaciones con los socios de la compañía que no provienen de operaciones comerciales, se han reconocido pagos parciales y el detalle es el siguiente:

DETALLE	Parcial US\$	VALOR US\$
Cuentas relacionadas por pagar		23.090,90
Sr. Francisco Rafael Escorza López	23.090,90	
TOTAL CUENTAS RELACIONADAS LOCALES		23.090,90

3. PATRIMONIO

3.01 CAPITAL

El capital Social de la empresa está constituido por 800 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una. El capital está completamente pagado.

DETALLE	VALOR US\$
Capital Suscrito o asignado	
Francisco Rafael Escorza López	799,00
Ángela Judith Cáceres Saltos	1,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00

3.02 RESERVAS

3.02.01 Reserva Legal

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 5% o 10% de las utilidades líquidas anuales. En el caso de la compañía está ya llego hasta el 50% del capital social, y el saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es:

DETALLE	VALOR US\$
Reserva Legal	495,51
Reserva Facultativa y Estatutaria	0,00
TOTAL RESERVAS	495,51

3.04 RESULTADOS ACUMULADOS

3.04.01 Resultados

La Cuenta de patrimonio "Resultados", está constituido por el resultado del último ejercicio económico concluido. El saldo de Resultados Acumulados al 31 de Diciembre del 2013 es:

DETALLE	VALOR US\$
Pérdida del Ejercicio 2013	-8.094,88
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-8.094,88

4. INGRESOS

4.1. Ingresos de Actividades ordinarias

Los ingresos totales por actividades ordinarias correspondientes al ejercicio 2013 son:

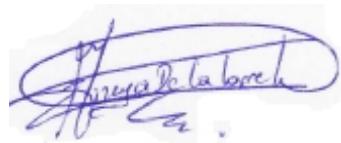
DETALLE	Parcial US\$	VALOR US\$
Ventas de Bienes		130,74
Venta de Bienes	130,74	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		130,74

5. COSTO Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Se presenta un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros:

DETALLE	VALOR US\$
Costo de Ventas	105,34
Gastos de Venta y Administrativos	8.120,28
Depreciaciones y amortizaciones	0,00
TOTAL	8.225,62

Elaborado por:



Mireya De La Torre L.
CONTADORA
CPA. Registro N°. 25373

Aprobado por:



Verónica Cajiao V.
GERENTE GENERAL