

GLOBALDINA CORP S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INFORMACIÓN GENERAL

1. **Constitución v objetivo social** - Globandina Corp. S.A., fue constituida el 18 de noviembre del 2004. teniendo por objeto principal la importación, exportación, comercialización, representación, distribución, promoción, diseño en todas sus fases de llantas tecnología, equipas, medicinas, alimentos,. Semi y/o totalmente elaborados, flores, objetos e implementos de aseo.

PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

2. **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF.
 - 2.1. **Bases de presentación** - La empresa ha registrado sus operaciones, y, los Estados Financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los balances se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, preparados en US\$ dólares, en base al valor presente y costos vigentes a las fechas en que ocurrieron las transacciones, estos requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de alguna de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. A un cuando pueden llegar a diferir de su efecto final la administración de la empresa considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

La preparación de estos Estados Financieros conforme a las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

- 2.2. **Aplicación NIIF a partir del 1 de enero del 2012 con periodo de transición año 2011** - Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e Interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06. Q. ICI. 004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

LOS estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF.

Efectivo v equivalente de efectivo - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos con vencimientos u corto plazo, que se puede transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a un año.

Cuentas por cobrar - Las cuentas por cobrar clientes, son reconocidas y registradas al monto original de la factura y no excede valor recuperable, han sido valuadas a su valor nominal. La compañía no ha realizado en el ejercicio económico la provisión de cuentas incobrables, no fue factible la confirmación de los saldos de cuentas por cobrar de US\$ 521.856, la empresa no proporciono oportunamente un listado de clientes con direcciones y valores individuales para su comprobación de saldos, razón de esta circunstancias y en virtud de la naturaleza de los registros contables, no me fue factible satisfacerme de la razonabilidad del referido saldo a esa fecha.

El Rubro **provisión para cuentas dudosas** La compañía en el presente ejercicio económico ha realizado la provisión de cuentas incobrables o cuentas malas el 1% del total de In cartera generada en el año. de acuerdo al monto máximo deducible establecido por la legislación tributaria vigente.

Valuación de equipo - El equipo con que cuenta la Compañía para el cumplimiento de sus objetivos, están registrados con el costo de adquisición, los remplazos, reparaciones y mantenimiento que no extienden la vida útil de los activos, se cargan a gastos cuando se incurren, la depreciación del costo de adquisición y de sus revalorizaciones ha sido calculado usando el método de line recta, con cargo a resultados de cada período contable.

De acuerdo con la vida útil estimada así:

	<u>Años</u>	<u>Porcentaje</u>
Muebles y enseres	10	10%
Equipo de mantenimiento	10	10%
Equipo de computación y software	3	33.33%
Vehículos	5	20%

Los activos equipo se encuentran protegidos contra todo riesgo a través de pólizas de seguro, que para el efecto la Compañía tiene contratados.

Otros activos - Corresponde a mejoras de locales arrendados y seguros pre-pagados.

Provisiones - Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se puede hacer un estimado confiable del monto de la obligación. Los provisiones se revisan en cada fecha del balance y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de las gastos que se espera incurrir para cancelarla.

Ingresos - Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción, fluyan hacia la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente. Las ventas son principalmente de servicio son reconocidas netas de descuentos de las devoluciones, cuando se hayan entregado el bien y se ha transferido los derechos y beneficios inherentes, y, prestado el servicio.

Costos por ventas - Se registran en base a la entrega de los servicios prestados y la transacción que genera el ingreso..

Gastos de operación - Constituyen gastos ejecutados, conforme a disposiciones internas de la Gerencia y la planificación del proyecto.

Participación a trabajadores - Se reconocen en los resultados del año en función a su devengamiento y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable. (Ver Nota 9).

Impuesto a la renta - El impuesto a la renta se carga a los resultados del año y se calcula por el método del impuesto a pagar de acuerdo a las disposiciones tributarias. (Ver Nota 10)

Índice de precios al consumidor - La variación en los Índices de precios al consumidor en la República del Ecuador, afecta la comparabilidad de ciertos importes incluidos en los estados financieros adjuntos preparados en U S dólares por el año terminado el 31 de diciembre del 2010. Por lo tanto, el análisis comparativo de tales estados financieros debe hacerse considerándose tal circunstancia

El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos.

Año terminado	Variación
<u>Diciembre 31</u>	<u>Porcentual</u>
2008	5
2009	5
2010	6
2011	6
2012	4
2013	5

Presentación de los estados financieros y cuentas financieras.- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y 2012: Activo, Pasivo y patrimonio, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, y, anexos y cuentas de activo, pasivo, patrimonio y anexos por el período comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2013.

3. Efectivo y equivalente de efectivo

	...Diciembre 31...	
	2013	2012
	(En US dólares)	
Corresponde al movimiento de Caja	3.861	3.861
Bancos	5.445	10.322
Total	9.306	14.183

4. Cuentas por cobrar comerciales

Un resumen de cuentas por cobrar clientes es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	2013	2012
	(En US dólares)	
Clientes	235.035	521.856
Compañías relacionadas	237.553	95.883
Provisión incobrables	-13.781	-12.408
Total	458.807	605.331

4.1 Provisión incobrables

	...Diciembre 31...	
	2013	2012
	(En US dólares)	
Saldo al comienzo del ejercicio 01-01-2013	12.408	12.408
Provisión durante el período	1.373	0
Saldo al final del período	13.781	12.408



5. Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

El movimiento de este rubro es así:

	...Diciembre 31...	
	2013	2012
	(En US dólares)	
Compañías relacionadas		
Anticipo a proveedores y otros	50.234	52.913
IVA compras	79.389	
Créditos tributarios a favor de la empresa (I. R.)		48.569
Seguros pagados por adelantado		13.795
	<u>129.623</u>	<u>115.277</u>

5,1 Anticipos a proveedores y otros activos

Un resumen de otros activos es como sigue:

	...Diciembre 31...
	2013
	(En US dólares)
Mejoras locales arriendos	479
Seguros pagados por anticipado	34.629
Anticipo a Proveedores	<u>15.125</u>
	<u>50.234</u>



6. EQUIPOS

El movimiento del equipo fue como sigue:

	... Diciembre 31, ...	
	2 0 1 3	2 0 1 2
	(En US dólares)	
Saldo neto al inicio del período contable	947.639	650.125
Adquisiciones	374.136	297.514
Depreciación	1.321.775	947.639
Total	-576.642	-427.172
	<u>745.133</u>	<u>520.467</u>
6.1	MOBILIARIO, EQUIPO Y VEHÍCULOS	
Muebles y Enseres	19.563	19.563
Equipo de mantenimiento	124.422	124.422
Equipo de computación y software	51.046	43.613
Vehículos	1.126.744	760.042
Total	<u>1.321.775</u>	<u>947.639</u>
6,1,1	Equipo de computación y software	
Saldo al 31 de diciembre de 2012	43.613	
Incremento activo fijo -equipo	7.433	
Saldo al 31 de diciembre de 2013	<u>51.046</u>	
6,1,2	Vehículos	
Saldo al 31 de diciembre de 2012	427.042	
Incremento activo fijo -equipo	699.702	
Saldo al 31 de diciembre de 2013	<u>1.126.744</u>	
7.	Activo a largo plazo	
Impuestos diferidos	783	
Total	<u>783</u>	

... Diciembre 31, ...
2 0 1 3 2 0 1 2
(En US dólares)

8. Cuentas por pagar

Un resumen de otros activos es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	2013	2012
	(En US dólares)	
Proveedores locales	615.586	768.715
Proveedores no relacionados	236.777	140.154
	<u>852.363</u>	<u>908.869</u>

9. Obligaciones a trabajadores

Comprende lo siguiente:

	...Diciembre 31...
	2013
	(En US dólares)
Sueldos por pagar	12.537
Decimo tercer sueldo	4.875
Decimo cuarto sueldo	3.368
Jubilación patronal	18.392
Desahucio	10.510
Vacaciones	7.132
Participación utilidades empleados	1.155
Total	<u>57.969</u>

9,1 Participación a trabajadores

De acuerdo a disposiciones legales los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la compañía en un 15% de la utilidad antes de las utilidades consideradas para el cálculo del impuesto a la renta.



10. Impuesto a la Renta

Situación fiscal - La empresa no ha sido fiscalizada desde su inscripción hasta el año 2013 no mantiene glosas pendientes.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuestos a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años contados a partir de la presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias

Tasa de impuesto - El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% sobre las utilidades tributables. En este caso de que la Compañía revierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

11. Patrimonio de los accionistas :

Capital social - El capital suscrito y pagado consiste 10.000 acciones de US\$ 1.00 valor normal unitario.

Reserva legal - La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendo en efectivo pero puede ser capitalizado.

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha del informe del auditor independiente (Mayo 29 de 2013) no se produjeron eventos que a opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.

