

## **GLOBALMINES S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Según establece los principios de la presentación de las notas a los Estados Financieros. Estado de Resultados y Estado de Cambios en el Patrimonio con el Estado de Flujo de Efectivo, se informa:

#### **INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA**

DIRECCION: Km 16.5 Via a Daule  
OBJETO SOCIAL: Actividad de construcción  
RUC: 0992785624001  
MONEDA FUNCIONAL: Dólar de los Estados Unidos de Norte América

#### **BASES DE PRESENTACION NIIF PARA LAS PYMES**

Las características para la presentación de las NIIF para las PYMES, son:

- **Comprensibilidad:** Los balances deben presentarse de forma comprensibles para las personas que revisaran los balances
- **Relevancia:** La información tiene que tener los datos relevantes para que los Usuarios tomen las decisiones.
- **Materialidad o Importancia Relativa**
- **Flabilidad.**
- **Esencia sobre la forma**
- **Prudencia**

#### **MONEDA FUNCIONAL**

LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 SON EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA

#### **DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES**

Los estados financieros han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF PARA LAS PYMES emitidas por el IASB.

La empresa da cumplimiento a normas establecidas para la implementación de las NIIF. Según consta en el acta de Junta General de Accionistas aprobada.

### **DECLARACION DE LAS NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS**

#### **POLITICAS CONTABLES**

##### **Información a revelar sobre políticas contables:**

La base de medición utilizada para la elaboración de estados financieros, fue y será la que dictan las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF, en vista de que la normativa Ecuatoriana las ha adoptado desde el año 2011, y en el caso específico de GLOBALMINES S.A., por formar parte del Grupo 3 según la categorización otorgada por la Superintendencia de Compañías. Por lo tanto se está preparando los sistemas y políticas contables para comprensión de los estados financieros a presentar en el futuro.

##### **Efectivo y equivalentes al efectivo:**

Se registrará en este rubro los recursos de liquidez por lo tanto se encuentran los valores de Caja y Bancos. En el primer caso, el valor que se registra al cierre de ejercicio es el del Capital Social.

#### **Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas**

Esta cuenta contendrá montos entregados a empresas relacionadas y con quienes mantendremos relaciones comerciales ligadas al proceso productivo.

#### **(-) Provisión por Cuentas Incobrables**

Se aplicara cuando exista evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros.

#### **Activos por Impuestos Corrientes.**

Los Impuestos Corrientes que constarán al final del ejercicio cuando entre en operación, serán por créditos al favor de GLOBALMINES S.A., por concepto de Anticipo a Impuesto a la Renta, tanto por anticipo propiamente dicho como por las 2 Retenciones aplicadas a las ventas del periodo. Cabe indicar que por ser Contribuyente Normal, existe la posibilidad que nos efectúen Retenciones en la fuente de Rentas y de IVA.

#### **Propiedad, Planta y Equipo:**

Se incluirán todos los activos con los cuales se obtendrían beneficios presentes y futuros, que se utilicen por más de un periodo y cuyo costo se valore con fiabilidad. Así también los vehículos tanto de uso operativo como administrativo y con una incidencia menor los equipos de oficina.

#### **PASIVO CORRIENTE**

**Obligaciones con Instituciones Financieras** Este rubro contendrá (si existieran) obligaciones financieras contraídas para adquirir activos fijos o créditos para producción, que terminen en un año plazo.

#### **Cuentas y Documentos por Pagar Locales**

Este rubro contendrá las cuentas por pagar a los proveedores locales de insumos, materiales y servicios a requerir en la operación.

#### **Obligación con la Administración Tributaria**

En esta cuenta se reflejarán las obligaciones a pagar Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio Se contabilizará el impuesto a las ganancias generado de las operaciones durante el ejercicio y que se deberá pagar en el siguiente periodo fiscal.

#### **Obligación con el IESS**

En esta cuenta constarán los valores a pagar al IESS por concepto de aportes personales y patronales que se pagarán en el siguiente periodo.

#### **Obligaciones por beneficios de ley a empleados**

Son obligaciones por los beneficios a los que tienen derechos los empleados tales como vacaciones, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondo de reserva.

#### **Participación trabajadores por pagar del ejercicio**

Corresponde al valor del 15% de utilidades provenientes del ejercicio económico que se debe pagar hasta abril del siguiente año.

#### **Anticipo de clientes**

En este rubro se declarará el valor que los Clientes nos han anticipado, el cual se debe amortizar según el avance del trabajo.

## **PASIVO NO CORRIENTE**

### **Anticipo de Clientes**

Aquí constará el saldo del anticipo que los clientes nos hayan entregado y que será amortizado a largo plazo.

### **PATRIMONIO CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO,-**

Corresponde al valor que los Accionistas aportaron para el inicio de las operaciones de la empresa. El monto de \$ 800.00 iniciales, no ha tenido variación al cierre del ejercicio declarado. En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones en su estado real con las acciones pagadas.

### **Aporte para Futura Capitalización**

Son valores aportados por los Accionistas con la finalidad de robustecer el Patrimonio y que en un futuro mediato se concretara su legalización en la Superintendencia de Cías.

### **Reservas**

Estos rubros contienen las Reservas tanto Legales como Facultativa que se han venido efectuando durante los ejercicios que se han presentado utilidades.

### **Ganancias acumuladas**

En este monto estarán las ganancias de los ejercicios económicos de años anteriores.

### **Ganancia Neta del Periodo**

Ganancias obtenidas por actividades realizadas en el período reportado.

## **ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

### **Ingresos**

En este rubro constarán los Ingresos obtenidos durante el año reportado.

### **Costos de Ventas y Producción**

Los costos incurridos en la producción de los ingresos.

### **Gastos Administrativos**

Los Gastos Administrativos estarán dados mayormente por los sueldos y beneficios sociales de los empleados, sumado a la asesoría externa recibida, adicionalmente vienen los gastos de mantenimiento de los activos, gastos de gestión, etc.

### **Gastos Financieros**

Los Gastos financieros serán reportados corresponderán a intereses pagados por los vehículos adquiridos para las labores administrativas.

**FECHA DE APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS** Los Accionistas que constituyen GLOBALMINES S.A., se reunieron y aprobaron el presente Estado Financiero el: 7 de Abril de 2016



**GUSTAVO PLAS SAICO**  
CONFADOR