

GLOBENTIA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa GLOBENTIA CIA. LTDA., se constituyó el 09 de abril del 2013 ante la notaría séptima del cantón Quito, como una compañía limitada cuyo objeto social es dedicarse al ejercicio de actividades de Servicios de Topografía en general. Fotogrametría. Mediciones. Asesoramientos Técnicos e Informes. Delineación de planos. Asesoría o Asistencia Técnica a la Ingeniería Civil. Elaboración y Distribución de Programas Cartográficos para catastro. GIS (Sistemas de Información Geográfica). Estudios de Planeamiento Urbanístico. Estudios y Proyectos de Ordenación del Territorio y ecológicos. Dirección. Supervisión y Control de la Ejecución y Mantenimiento de obras, instalaciones. Proyectos de urbanización, Asesoramiento Técnico de actuaciones de viviendas del planeamiento urbano y de su desarrollo. Cursos de formación de programación GIS, CAD, entre otros consolidan nuestro compromiso con la sociedad. Trabajos y estudios relacionados con la Cartografía y el catastro tanto urbano como rural. Servicios y trabajos de soportes de gestión de tipo económica, pública o privada, estudios de viabilidad y factibilidad de infraestructuras físicas y sociales. Estudiar y elaborar informes, estudios, planes, anteproyectos y proyectos de carácter técnico, organizacional, económico o social.

Estos servicios se agrupan en las categorías de:

- Consultoría
- Fiscalización
- Control de Calidad
- Ingeniería
- Gestión Catastral
- Capacitación
- Suministro de Equipos de Topografía y Cartografía

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento. - Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2014, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES). A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

La información contenida en los presentes estados financieros es responsabilidad de la Junta de Accionistas de la Compañía, que manifiesta expresamente su responsabilidad por la naturaleza consistente y confiable de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases de preparación. - Los estados financieros de la Compañía GLOBENTIA CIA LTDA., comprende el estado de situación financiera del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de los estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo. - Incluye aquellos activos financieros líquidos (caja y certificados de depósito a plazo) y depósitos mantenidos en cuentas corrientes, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Propiedad Planta y Equipo. - GLOBENTIA CIA.LTDA., al cierre del ejercicio 2016 no dispone de Propiedad, Planta y Equipo, su política para medirlos y que entren en posesión será:

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- ☐ Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o servicios para propósitos administrativos.
- ☐ Se espera usar durante más de un período.
- ☐ Que sea probable que la compa obtenga beneficios futuros económicos derivados del bien.
- ☐ Que el costo del activo se pueda medir en forma fiable.
- ☐ Que la compañía mantenga el control de los mismos.

Los activos nuevos empezarán a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

La propiedad, planta y equipo se contabilizará a su costo de compra menos la depreciación y deterioro, es decir el Método del Costo.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipo comprende:

- a) Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que se pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c) La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en la que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un período determinado, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal período.

Ingresos. - Constituyen ingresos por la prestación de servicios de bodegaje y transporte, los cuales se registran mensualmente en el estado de resultados integrales al momento de la emisión de la factura.

Reconocimiento de los ingresos. - Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido. Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos de los servicios han sido proporcionados al cliente.

Gastos. - Los gastos se registran al costo histórico. Dichos gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo considera los movimientos del efectivo, realizados en cada ejercicio fiscal, determinado mediante el método directo, para lo cual se aplican los siguientes criterios:

Flujo de efectivo de entradas y salidas. - El efectivo mantenido en caja, depósitos en cuentas corrientes e inversiones a plazo inferior a tres meses, de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Flujo de efectivo en actividades de operación. - Constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios y desembolsos de efectivo, relacionados con la explotación de las actividades propias del giro del negocio, así como también de otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

Flujo de efectivo en actividades de inversión. - Constituyen adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Flujo de efectivo en actividades de financiamiento. - Relacionadas con aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. - Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, Se clasifican en activos corrientes.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. 4

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. - Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

Baja de un pasivo financiero. - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF PARA PYMES)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, desde el 06 de mayo del 2013, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a las NIIF para PYMES, ya que esa fecha refiere al inicio de sus actividades.

GLOBENTIA CIA. LTDA.

CONTABILIDAD GENERAL - Estado de Situación [01/Ene/2016 - 31/Dic/2016]

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO	%
1	ACTIVO	30.167,52	100,00
101	ACTIVO CORRIENTE	30.167,52	100,00
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	131,96	0,44
1010102	BANCOS	131,96	0,44
1010102003	Banco Internacional	131,96	0,44
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	29.120,00	96,53
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	29.120,00	96,53
1010205001	Clientes Locales	29.120,00	96,53
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	915,56	3,03
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	187,91	0,62
1010501001	12% Adquisiciones y Pagos (Excluye Activ	5,04	0,02
1010501025	Credito Tributario IVA	182,87	0,61
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	727,65	2,41
1010502017	2% Otras Retenciones Aplicables	520,00	1,72
1010502021	Credito Tributario I.R Años anteriores	207,65	0,69
2	PASIVO	-9.616,99	100,00
201	PASIVO CORRIENTE	-9.616,99	100,00
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDO	-42,30	0,43
2010302	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACI	-42,30	0,43
2010302001	Cuentas y Docum por Pagar no Relacionado	-42,30	0,43
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLIGACIO	-9.574,69	99,57
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-3.640,72	37,44
2010701001	12% IVA Ventas Locales (Excluye Activos	-3.640,00	37,43
2010701023	2% Otras Retenciones Aplicables	-0,72	0,01
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCI	-5.933,97	62,13
2010702001	22% Impuesto a la Renta Por Pagar del Ej	-5.933,97	62,13
3	PATRIMONIO NETO	-20.550,53	100,00

301	CAPITAL	-1.000,00	4,89
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-1.000,00	4,89
3010101	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	-1.000,00	4,89
3010101001	Socio 1	-500,00	2,45
3010101002	Socio 2	-500,00	2,45
306	RESULTADOS ACUMULADOS	1.979,50	-9,68
30601	GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DIST	-6,35	0,03
3060101	GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DIST	-6,35	0,03
3060101001	Utilidad Años anteriores	-6,35	0,03
30602	(-) PERDIDAS ACUMULADAS (PERDIDA ACUMULA	1.985,85	-9,71
3060201	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	1.985,85	-9,71
3060201001	(-) Perdidas Acumuladas Años anteriores	1.985,85	-9,71
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-21.421,92	104,79
30701	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO (UTILIDAD)	-21.421,92	104,79
3070101	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO (UTILIDAD)	-21.421,92	104,79
3070101001	Ganancias Netas del Periodo (Utilidad)	-21.530,03	104,79
Total Pasivo y Patrimonio		-30.167,52	


(f.) Gerente General


(f.) Contador General

4/3/2017

Página

1

GLOBENTIA CIA. LTDA.**CONTABILIDAD GENERAL - Estado de Pérdidas y Ganancias [01/Ene/2016 - 31/Dic/2016]**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANUAL	
4	INGRESOS	-27.500,00	100,00
401	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (VENTA	-27.500,00	100,00
40102	PRESTACION DE SERVICIOS	-26.000,00	94,55
4010201	SERVICIOS CON TARIFA 12%	-26.000,00	94,55
4010201001	Servicios de Consultoria	-26.000,00	94,55
40108	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-1.500,00	5,45
4010801	OTROS INGRESOS	-1.500,00	5,45
4010801001	Otros Ingresos	-1.500,00	5,45
5	COSTOS Y GASTOS	36,00	100,00
502	GASTOS DE VENTAS	36,00	100,00
50202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	36,00	100,00
5020225	OTROS GASTOS	36,00	100,00
5020225003	Suministros y Materiales	36,00	100,00
Resultado antesa de Impuestos (UTILIDAD)		27.464,00	
Impuesto a la Renta		5.933,97	
Utilidad del ejercicio		21.530,03	



(f.) Gerente General



(f.) Contador General

GLOBENTIA CÍA. LTDA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO : DICIEMBRE - 2016

PARTIDA CONTAB	DESCRIPCION	TOTAL
9501	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERA/	-1.300,00
950101	Clases de cobros por actividades de operación	-
95010101	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-
950102	Clases de pagos por actividades de operación	-1.300,00
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.300,00
9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-1.300,00
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1.431,96
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	131,96
CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	27.464,00
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-7.553,97
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
9702	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	-1.620,00
9709	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-5.933,97
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-21.210,03
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-27.500,00
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-525,04
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	6.815,01
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-1.300,00


Aprobado
Diego Maldonado
GERENTE GENERAL


Elaborado
Galo Enríquez
CONTADOR GENERAL

GLOBENTIA CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURA CAPITALIZA- CION	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	1.000,00	-	-	2,27	1.002,27
MAS (MENOS)					-
Aportes futura Capitalización					-
Pérdida Neta y Resultado Integral 2015				-1.981,77	-1.981,77
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	1.000,00	-	-	-1.979,50	-979,50
MAS (MENOS)					
Apropiación de reserva legal 2016					
Utilidad neta y resultado integral				21.530,03	21.530,03
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	1.000,00	-	-	19.550,53	20.550,53


Aprobado
Diego Maldonado
GERENTE GENERAL


Elaborado
Galo Enríquez
CONTADOR

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El resumen de caja y equivalente de caja se detalla a continuación:

Detalle	2015	2016
Banco Internacional	1.431,96	94,38
	<u>1.431,96</u>	<u>88.079,28</u>

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

A continuación, se detalla la cuenta que mantiene la empresa:

Detalle	2015	2016
Clientes no relacionados	-	29.120,00
	<u>-</u>	<u>29.120,00</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

A continuación, se detalla la cuenta que mantiene la empresa:

Detalle	2015	2016
Crédito Tributario IVA	182,87	187,91
Crédito Tributario Renta	207,65	727,65
	<u>-</u>	<u>915,56</u>

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS

Detalle	2015	2016
Cuentas por pagar relacionadas	2.800,00	-
	<u>2.800,00</u>	<u>-</u>

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Detalle	2015	2016
Cuentas por pagar no relacionadas	1,98	42,30
	<u>1,98</u>	<u>42,30</u>

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

A continuación, se detalla la cuenta que mantiene la empresa:

Detalle	2015	2016
Con la Administración Tributaria	-	3.640,72
Impuesto por pagar del ejercicio	-	5.933,97
	<u>-</u>	<u>9.574,69</u>

9. INGRESOS

A continuación, se detalla la composición de la cuenta Ingresos por ventas:

Detalle	2015	2016
Servicios de Consultoría	1.120,00	26.000,00
Otros Ingresos	-	1.500,00
	<u>1.120,00</u>	<u>27.500,00</u>

10. GASTOS DE OPERACION

Los gastos de administración se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función de los acuerdos con sus proveedores y relacionados.

11. EVENTOS SUBSECUENTES

No existió ningún evento que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan y que requieran ser revelados en los mismos o en sus notas.


(f.) Gerente General

Diego Maldonado


(f.) Contador General
Galo Enríquez