

GLOBENTIA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

GLOBENTIA



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 Urbano, 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 2018, 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 2018, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2018. 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 2018 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 compra 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 contablemente 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 período 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.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

Detalle		
	2017	2018
Banco Internacional	131,96	131,96
Banco Pichincha	17.904,90	1.409,96
	<u>18.036,86</u>	<u>1.541,92</u>

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

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

Detalle		
	2017	2018
Clientes no relacionados	-	-
Varios	-	10.600,00
	<u>-</u>	<u>10.600,00</u>

6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

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

Detalle		
	2017	2018
Cuentas por cobrar Asociación	-	4.049,94
	<u>-</u>	<u>4.049,94</u>

7. PAGO ANTICIPADOS

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

Detalle		
	2017	2018
Anticipo Proveedores	-	500,00
	<u>-</u>	<u>500,00</u>

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

Detalle		
Crédito Tributario IVA	346,47	2017
Crédito Tributario Renta	256,29	2018
	602,76	3.788,73

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

Detalle		
Equipo de Oficina	2.705,80	2017
Equipo de computación	400,00	2018
(-) Depreciación Acumulada	-614,20	
	2.895,51	2.491,60

9.1 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

Detalle		
Dep. Acum. Equipo de Oficina	122,51	2017
Dep. Acum. Equipo de computación	87,78	2018
	210,29	393,09

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Detalle		
Cuentas por pagar no relacionadas	241,08	2017
Otras cuentas por pagar	-	2018
	241,08	123,25

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

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

Detalle		
Con la Administración Tributaria	22,86	0,92
Impuesto por pagar del ejercicio	195,17	437,81
	218,03	438,73
		2018

12. INGRESOS

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

Detalle		
Servicios de Consultoría	12.814,29	35.100,00
Otros Ingresos	13,97	-
	12.828,26	35.100,00
		2018

(f.) Gerente General
Diego Maldonado

(f.) Contador General
Galo Enriquez



GLOBENTIA CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018
 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	1,000.00	-	-	19,550.53	20,550.53
MAS (MENOS)					
Utilidades Acumuladas				525.49	
Utilidad neta y resultado integral 2017				20,076.02	21,076.02
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	1,000.00	-	-	20,076.02	21,076.02
MAS (MENOS)					
Apropiación de reserva legal				1,312.55	
Utilidad neta y resultado integral				21,388.57	22,388.57
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	1,000.00	-	-	21,388.57	22,388.57

Aprobado
 Diego Maldonado
 GERENTE GENERAL

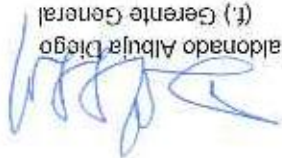
Laborado
 Gato Enriquez
 CONTADOR

GLOBENTIA CIA LTDA

CONTABILIDAD GENERAL - Estado de Situación Financiera [01/Ene/2018 - 31/Dic/2018]

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO	%
1	ACTIVO	22,972.19	100.00
101	ACTIVO CORRIENTE	20,480.59	89.15
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,541.92	6.71
1010102	BANCOS	1,541.92	6.71
1010102001	Banco del Pichincha	1,409.96	6.14
1010102003	Banco Internacional	131.96	0.57
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	14,649.94	63.77
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTE!	10,600.00	46.14
1010205004	Varios	10,600.00	46.14
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	4,049.94	17.63
1010207004	Cuentas por cobrar Asociación ITYAC GLOB	4,049.94	17.63
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	500.00	2.18
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	500.00	2.18
1010403001	Anticipos a Proveedores	500.00	2.18
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3,788.73	16.49
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	3,237.61	14.09
1010501001	12% Adquisiciones y Pagos (Excluye Activ	28.70	0.12
1010501025	Credito Tributario IVA	3,208.91	13.97
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	551.12	2.40
1010502017	2% Otras Retenciones Aplicables	490.00	2.13
1010502021	Credito Tributario I.R Años anteriores	61.12	0.27
102	ACTIVO NO CORRIENTE	2,491.60	10.85
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO FIJO)	2,491.60	10.85
1020106	EQUIPO DE CAMPO	2,705.80	11.78
1020106001	Equipo de Oficina	2,705.80	11.78

1020108	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	400.00	1.74
1020108001	Equipos de Computacion y Software	400.00	1.74
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLA	-614.20	-2.67
1020112004	Dep Acum Maquinaria y Equipos	-393.09	-1.71
1020112005	Dep Acum Equipo de Computacion y Software	-221.11	-0.96
2	PASIVO	-583.62	100.00
201	PASIVO CORRIENTE	-583.62	100.00
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEED	-144.89	24.83
2010302	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELAC	-144.89	24.83
2010302001	Cuentas y Docum por Pagar no Relacionado	-123.25	21.12
2010302002	Otras cuentas por pagar	-21.64	3.71
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLIGACIO	-438.73	75.17
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-0.92	0.16
2010701016	1% Seguros y Reaseguros (Primas y Cesion	-0.20	0.03
2010701023	2% Otras Retenciones Aplicables	-0.72	0.12
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCI	-437.81	75.02
2010702001	25% Impuesto a la Renta Por Pagar del EJ	-437.81	75.02
3	PATRIMONIO NETO	-21,076.02	100.00
301	CAPITAL	-1,000.00	4.74
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-1,000.00	4.74
3010101	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	-1,000.00	4.74
3010101001	Socio 1	-500.00	2.37
3010101002	Socio 2	-500.00	2.37
306	RESULTADOS ACUMULADOS	-20,076.02	95.26
30601	GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DIST	-22,061.87	104.68
3060101	GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DIST	-22,061.87	104.68
3060101001	Utilidad Apos anteriores	-6.36	0.03
3060101005	Utilidad Acumulada 2016	-21,530.03	102.15
3060101006	Utilidad acumulada 2017	-525.49	2.49

30602	(-) PERDIDAS ACUMULADAS (PERDIDA ACUMULA	1,985.85	-9.42
3060201	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	1,985.85	-9.42
3060201001	(-) Peridas Acumuladas Años anteriores	1,985.85	-9.42
Resultado parcial del ejercicio [Utilidad]		-1,312.55	
Total Pasivo y Patrimonio		-22,972.19	
Maldonado Albuja Diego (f.) Gerente General 			
Galo Enriquez (f.) Contador General 			

11/4/2019

Página

1

CONTABILIDAD GENERAL - Estado de Resultado Integral [01/Ene/2018 - 31/Dic/2018]

Cuenta

NOMBRE DE LA CUENTA

4 INGRESOS

-35,100.00

100.00

401 INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (VENTA

-35,100.00

100.00

40102 PRESTACION DE SERVICIOS

-35,100.00

100.00

4010201 SERVICIOS CON TARIFA 12%

-35,100.00

100.00

4010201001 Servicios de Consultoría

-35,100.00

100.00

5 COSTOS Y GASTOS

33,349.64

100.00

502 GASTOS DE VENTAS

33,349.64

100.00

50201 GASTOS DE VENTAS

245.71

0.74

5020114 SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)

245.71

0.74

5020114001 Seguros y Reaseguros

245.71

0.74

50202 GASTOS ADMINISTRATIVOS

33,061.14

99.13

5020205 HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONAS

2,260.00

6.78

5020205001 Honorarios Profesionales

2,260.00

6.78

5020208 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

107.15

0.32

5020208001 Mantenimiento y Reparaciones

107.15

0.32

5020212 TRANSPORTE

1,144.61

3.43

5020212002 Transporte Aereo

1,144.61

3.43

5020213 SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)

501.35

1.50

5020213001 Seguros y Reaseguros

501.35

1.50

5020217 NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD

110.30

0.33

5020217001 Notarios y Registradores

110.30

0.33

5020218 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

209.64

0.63

5020218002 Patente

177.08

0.53

1.5 Por mil activos

32.56

0.10

GLOBENTIA CIA LTDA

Maldonado Albuja Diego
(f) Gerente General

Galo Enriquez
(f) Contador General

5020219	DEPRECIACIONES	403.91	1.21
5020219002	Depreciacion Equipos de Computacion	133.33	0.40
5020219005	Depreciacion Equipo de Oficina	270.58	0.81
5020225	OTROS GASTOS	2,429.53	7.29
5020225003	Suministros y Materiales	2,428.67	7.28
5020225007	Gastos no deducibles	0.86	0.00
5020226	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	25,894.65	77.65
5020226001	Pagos por Otros Servicios	14,729.13	44.17
5020226003	Servicios Prestados por sociedades	11,165.52	33.48
50203	GASTOS FINANCIEROS	42.79	0.13
5020302	COMISIONES	42.79	0.13
5020302001	Comisiones Locales	42.79	0.13
Resultado del Ejercicio (UTILIDAD)		1,750.36	
Impuesto Causado		-437.81	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		1,312.55	



GLOBENTIA

GLOBENTIA CIA. LTDA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO : DICIEMBRE - 2018

PARTIDA	DESCRIPCION	TOTAL
CONTABLE		
9501	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-16,494.94
950101	Clases de cobros por actividades de operación	20,450.06
95010101	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	20,450.06
950102	Clases de pagos por actividades de operación	-36,945.00
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-36,945.00
9502	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00
950209	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0.00
9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-16,494.94
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	18,036.86
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1,541.92
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1,750.36
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-841.72
97001	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	403.91
97009	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-437.81
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-17,403.58
98001	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-14,649.94
98002	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-3,185.97
9803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-500.00
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-96.19
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1,028.52
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-16,494.94

Aprobado
Diego Maldonado
GERENTE GENERAL

Elaborado
Galo Enriquez
CONTADOR GENERAL