

## **1. Constitución y objeto**

La compañía GLOBALPRO S.A., fue constituida en la ciudad de Quito, mediante Escritura Pública de fecha 9 de junio de 2014, misma da inicio a sus actividades el 21 de junio de 2014.

El objeto social de la Compañía como actividad principal es.

- 1.- Actividades de planificación, organización funcionamiento, control e información administrativa.
- 2.- Actividades de asesoramiento en relaciones públicas y comunicación.
- 3.- Actividades de ingeniería civil, arquitectura, diseño de edificio y planos.

## **2. Bases de presentación y preparación de estados financieros consolidados.**

### **Bases de presentación**

Los estados financieros consolidados de la compañía GLOBALPROS.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepción de ciertas partidas que son medidas a sus valores razonables.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entrega a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizado otra técnica de valoración.

### **Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en el ejercicio que se presenta.

### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se encuentran valoradas en la moneda funcional y de circulación en el Ecuador y se expresan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

### **Clasificación de saldos en corrientes**

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera se presentan en función de su vencimiento, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

### **Instrumentos financieros**

La Compañía clasifica los activos financieros no derivados en la categoría de préstamos y partidas por cobrar. Adicionalmente, clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros.

### **Activos financieros no derivados**

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar en la fecha en la cual se originan. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros para el cual se adquirieron los activos y se determina al momento del reconocimiento inicial.

### **Medición inicial**

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

### **Medición posterior**

#### **(b) Pasivos financieros**

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía mantiene las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que no generan intereses y son pagaderas en plazos menores a 60 días.

### **2.1 Distribución de dividendos**

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio en el período en el que los dividendos hayan sido aprobados por los accionistas de la Compañía.

### **2.2 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros".

GLOBALPRO S.A.  
 Notas a los Estados Financieros Consolidados  
 por el año terminado al 31 de diciembre de 2015  
 (expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**3. Disponible**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	2015	2014
<b>DISPONIBLE</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1,317,091	2,000,795
Inventario de Materiales	44,091	121,344
<b>TOTAL ACTIVO DISPONIBLE</b>	<b>1,361,182</b>	<b>2,122,139</b>

**4. Activos Financieros**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	2015	2014
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		
Clientes Por Cobrar	11,653,942	7,529,977
Otras cuentas y documentos por cobrar	39,363	1,109,712
(-) Provisiones Cuentas Incobrables	(463,004)	(388,966)
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>11,230,301</b>	<b>8,250,722</b>

**5. Impuestos Anticipados.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	2015	2014
<b>IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>		
Crédito tributario (Impuesto a la renta)	1,954,714	1,703,539
Crédito tributario (IVA)	552,011	177,144
<b>TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<b>2,506,725</b>	<b>1,880,683</b>

**6. Seguros pagados por anticipado.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	2015	2014
<b>SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>		
Seguros pagados por adelantado	103,838	41,216
<b>TOTAL SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>103,838</b>	<b>41,216</b>

GLOBALPRO S.A.  
 Notas a los Estados Financieros Consolidados  
 por el año terminado al 31 de diciembre de 2015  
 (expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**7. Otros activos corrientes.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Otros activos corrientes	273,688	16,763
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>273,688</b>	<b>16,763</b>

**8. Propiedad planta y equipo no depreciables.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO DEPRECIABLES</b>		
Terreno	339,762	339,762
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO DEPRECIABLES</b>	<b>339,762</b>	<b>339,762</b>

**9. Propiedad planta y equipo depreciables.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLES</b>		
Edificios E Instalaciones	279,998	279,998
Maquinaria Y Equipo	2,023,892	2,985,758
Muebles y enseres	106,867	103,458
Equipo de computación	958,291	-
Vehículos, equipo caminero y transporte	840,086	987,134
(-) Depreciación acumulada	(2,060,310)	(1,593,001)
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLES</b>	<b>2,148,824</b>	<b>2,763,346</b>

**10. Otros activos no corrientes.**

La composición del saldo de estas cuentas al cierre de cada período, fue como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
Otros activos no corrientes	-	88,306
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>88,306</b>

GLOBALPRO S.A.  
 Notas a los Estados Financieros Consolidados  
 por el año terminado al 31 de diciembre de 2015  
 (expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

**11. Pasivos corrientes.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Proveedores Materiales/ Servicios	3,179,077	3,087,524
Préstamos Locales	7,596,500	7,805,414
Dividendos por pagar DG	492,943	497,943
Dividendos por pagar CLL	397,943	397,943
Obligaciones Bancarias	-	224,583
Impuesto A La Renta Por Pagar	19,325	321,957
Utilidades Por Pagar	43,590	90,981
Obligaciones con el IESS	99,679	387,515
Otros Pasivos Corrientes a empleados	526,960	1,234,142
Otros Pasivos Corrientes	440,633	1,580,754
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<u>12,796,650</u>	<u>15,628,757</u>

**12. Pasivos no corrientes.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
Cuentas y documentos por pagar	1,413,753	1,406,566
Crédito a mutuo	-	233,167
Jubilación patronal	51,559	65,740
Desahucio	214,036	34,623
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<u>1,679,348</u>	<u>1,740,096</u>

GLOBALPRO S.A.  
 Notas a los Estados Financieros Consolidados  
 por el año terminado al 31 de diciembre de 2015  
 (expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**13. Patrimonio.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL SOCIAL	(360,160)	(360,160)
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<u>(360,160)</u>	<u>(360,160)</u>
<b>APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>		
Aporte futuras capitalizaciones	(10,000)	-
<b>TOTAL APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<u>(10,000)</u>	<u>-</u>
<b>RESERVAS</b>		
<b>RESERVA LEGAL</b>		
Reserva Legal	(71,381)	(12,982)
<b>OTRAS RESERVAS</b>		
Reserva Facultativa	(413,855)	(413,855)
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<u>(485,236)</u>	<u>(426,836)</u>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		
(Ganancia) o Pérdida por inversiones a valor razonable	1,345	2,278
<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<u>1,345</u>	<u>2,278</u>
<b>RESULTADOS</b>		
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES (Utilidad) I	(1,122,813)	(597,217)
Resultado del Ejercicio (Utilidad) Pérdida	(5,370,073)	(694,353)
<b>TOTAL RESULTADOS</b>	<u>(6,492,885)</u>	<u>(1,291,570)</u>
<b>OTROS CUENTAS PATRIMONIALES</b>		
Interes minoritario	157,565	105,439
Ajuste por valor patrimonial para consolidación	3,701,050	3,836,764
<b>TOTAL OTROS CUENTAS PATRIMONIALES</b>	<u>3,858,615</u>	<u>3,942,203</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u><b>(3,488,320)</b></u>	<u><b>1,865,915</b></u>

**LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO**

**Art. 11.- Pérdidas.**

*Las sociedades, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad pueden compensar las pérdidas sufridas en el ejercicio impositivo, con las utilidades gravables que obtuvieren dentro de los cinco períodos impositivos siguientes, sin que se exceda en cada período del 25% de las utilidades obtenidas. Al efecto se entenderá como utilidades o*

*pérdidas las diferencias resultantes entre ingresos gravados que no se encuentren exentos menos los costos y gastos deducibles.*

**14. Ingresos.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	2015	2014
<b>INGRESOS</b>		
Ventas Netas	32,986,656	40,859,247
Ingresos Financieros	35,283	11,391
Otras rentas	186,861	278,651
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>33,208,800</b>	<b>41,149,288</b>

**EXCENSIONES**

Para fines de la determinación y liquidación del impuesto a la renta, están exonerados exclusivamente los siguientes ingresos:

1.- Los dividendos y utilidades, calculados después del pago del impuesto a la renta, distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales o extranjeras, no domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición o de personas naturales no residentes en el Ecuador. También estarán exentos de impuestos a la renta, los dividendos en acciones que se distribuyan a consecuencia de la aplicación de la reinversión de utilidades en los términos definidos en el artículo 37 de esta Ley, y en la misma relación proporcional.

**15. Costos y Gastos de Administración.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	2015	2014
<b>COSTOS</b>		
COSTOS OPERACIONALES	22,471,426	30,421,679
<b>TOTAL COSTOS OPERACIONALES</b>	<b>22,471,426</b>	<b>30,421,679</b>
<b>GASTOS</b>		
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	5,268,412	9,620,318
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>5,268,412</b>	<b>9,620,318</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>27,739,838</b>	<b>40,041,997</b>

**16. Administración de riesgo financiero.**

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros.

**16.1. Marco de Administración de Riesgos**

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

La Administración hace seguimiento al cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo y revisa si su marco de administración de riesgo es apropiado respecto a los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.

#### **16.2. Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El enfoque de la Administración para administrar la liquidez, es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

#### **16.3. Riesgo de Mercado**

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo, dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

#### **16.4. Riesgo de Crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que podría enfrentar la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales.

#### **16.5. Administración de Capital.**

La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los clientes y acreedores y sustentar el desarrollo futuro de sus negocios. El capital se compone del patrimonio neto. No hubo cambios en el enfoque de la Compañía para la administración del capital durante el año.

### **Aspectos Tributarios**

#### **Código Orgánico de Producción, Comercio e Inversiones**

El Suplemento de Registro Oficial No. 351, de 29 de diciembre de 2010, el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador reforma y deroga importantes cuerpos legales, los mismos que serán aplicables desde enero de 2011, entre las más importantes manifestamos las siguientes:

- a) Establecer las rebaja de 10 puntos del impuesto a la renta que se reinviertan y que se destinen a la adquisición de activos de riego, material vegetativo, plántula y todo insumo vegetal para la producción agrícola, forestal, ganadera y floricultura.
- b) Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo a COPCI, las personas naturales y las sociedades indivisas obligadas a llevar contabilidad, pagarán el anticipo de impuesto a la renta después del quinto año de operación efectiva.

**17. Eventos subsecuentes.**

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized name, possibly 'Francisco', written over a large, loopy scribble.