

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA GLOBALBUSINESS S.A. POR EL AÑO CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1.-

Información general

GLOBALBUSINESS S.A, es una compañía de sociedad anónima radicada en el país, fue constituida en la ciudad de Manta, mediante escritura pública otorgada el 27 de agosto del 2002 e inscrita en el Registro Mercantil el 04 de octubre del 2002.

El domicilio de su sede social y principal esta ubicada en la Provincia del Guayas, ciudad de Guayaquil, en la Parroquia Rocafuerte, Calle Baquerizo Moreno 1015 Intersección Victor Manuel Rendón y P Icaza. Su actividad principal: Actividades de Inversiones en Acciones, el Número de Registro Único de Contribuyente (RUC) es el 1391721358001, y su número de expediente registrado en la Superintendencia de Compañías es el 34849.

NOTA 2.-

Moneda Funcional

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares.

NOTA 3.-

Bases de Presentación

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) de nuestro país.

El objetivo de los estados financieros de una pequeña o mediana entidad es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas.

La información proporcionada bajo la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) se presenta de modo comprensible, de cualidad relevante y fiable, que permita identificar de una forma más precisa decisiones oportunas.

La situación financiera de una entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera.

Los requerimientos para el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos en esta NIIF están basados en los principios generales que se derivan del Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de los Estados Financieros del IASB y las NIIF completas.

NOTA 4.-

Declaración de cumplimiento con NIIF para las PYMES

La administración de la compañía ha cumplido con todos los requerimientos en la preparación y la presentación de los estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES); lo que incluye el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación de los mismos, de forma que éstos carezcan de errores importantes; la selección y

aplicación de políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

NOTA 5.-

Principales políticas contables

Las políticas contables de la Compañía desde el inicio de sus actividades, son las establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que la Administración realice las estimaciones correspondientes bajo esta norma.

La Federación nacional de Contadores del Ecuador y el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, mediante comunicación de febrero 22 del 2006, solicitan la sustitución de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC por las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". El Comité Técnico del Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, en comunicación del 5 de junio del 2006, recomienda la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad "IAS"; y adicionalmente recomienda que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" deberían adoptarse durante el año 2006, sin embargo, debido a que el proceso requiere de amplia divulgación y capacitación, su aplicación obligatoria se implementará a partir del ejercicio económico del año 2009.

En el artículo 2 de la Resolución No. 06.Q.ICI-004 de agosto 21 del 2006 publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del 2006, se resuelve disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Sin embargo, mediante Resolución No. 08.G.DSC emitida por la Superintendencia de Compañías de Ecuador en noviembre 20 del 2009, resuelve establecer el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010; las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa. Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.
- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011; las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a \$4,000,000.00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, para estatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador. Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.
- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012; las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Como demuestran los estados financieros la Compañía GLOBALBUSINESS S.A., se encuentra en tercer grupo de las compañías a aplicar las NIIF para las PYMES que correspondería al período 2012, Por tal motivo a partir de ese año presenta sus Estados Financieros bajo ésta norma.

A continuación se detalla la medición de cada una de las cuentas registradas en los estados financieros.

Efectivo y equivalentes al efectivo

La compañía GLOBALBUSINESS, al final del año 2015 refleja un valor neto \$ 58.266,61 en una cuenta bancaria local.

Anticipo de impuestos corrientes

Se registra anticipo de impuestos corrientes debido a un crédito tributario a favor de la compañía de Impuesto a la Renta por retenciones que le han sido realizadas a la compañía.

Propiedades, Planta y Equipo

Durante el año 2012 la compañía adquirió un bien inmueble ubicado en la Av. 9 de Octubre 0127, Edificio M.JARAMILLO, el mismo que ya fue cancelado en su totalidad, y se está realizando la depreciación correspondiente.

Obligaciones con la Administración Tributaria

Por el lado de los Pasivos, la compañía no mantiene obligaciones con la administración tributaria por cuanto todo el valor del anticipo de impuesto a la renta fue cancelado en los meses de julio y septiembre del ejercicio 2015.

Otros Pasivos

Durante el ejercicio 2015 la compañía mantiene un saldo mínimo en la cuenta Préstamo al Accionista, ya que por decisión del accionista mayoritario de la misma, los valores fueron registrados como aportes para futuras capitalizaciones, y también se refleja un saldo pendiente por pagar por servicios de auditoría cuyo monto es de UN MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (\$1.000,00)

Capital Suscrito o Asignado

El saldo del capital en acciones al 31 de diciembre del 2015 de OCHOSCIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA (\$ 800,00), comprenden 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con un valor nominal de un dólar cada una, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. Las mismas que pertenecen a los siguientes accionistas:

Sr. Héctor Luciano Delgado Alvarado con el 90% de las acciones (equivalente a \$ 720,00)

Sr. Héctor Delgado con el 10% de las acciones (equivalente a \$ 80,00)

Resultados del Ejercicio:

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País. En el caso de la compañía GLOBALBUSINESS S. A. en el presente ejercicio no registra ingresos.

Gastos Administrativos

Se realizó el pago correspondiente por todos los gastos operativos que se registraron durante el ejercicio económico respectivo, los mismos que registran un valor significativo por cuanto se adquirió el bien inmueble y éste debe depreciarse como corresponde por tal motivo el rubro mayor en gastos se debe a la depreciación de Activos Fijos.

NOTA 6.-

Detalle de cada estado financiero (Información a revelar)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en US dólares)

	Referencia a Notas	...31 de diciembre de... 2015	2014
		(En U.S. dólares)	
<u>ACTIVOS</u>			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	58.266,61	81.185,20
Otras Cuentas Por Cobrar		7.000,00	21.123,00
Activos por impuestos corrientes	5	3,38	3,38
Total del activo corriente		65.269,99	102.311,58
Activos no corrientes			
Activo Fijo	5	1.256.176,69	1.281.250,00
Activos de Exploración y Explotación		0	0
Otros activos no corrientes		331.379,48	331.379,48
Total del activo no corriente		1.587.556,17	1.612.629,48
Total activo		1.652.826,16	1.714.941,06
<u>PASIVOS</u>			
Cuentas y documentos por pagar corriente	5	1.000,00	0,00
Cuentas y doctos por pagar no corriente	5	206,85	170,88
Obligaciones emitidas		0	0
Otros pasivos corrientes		0	0
Total pasivo		1.206,85	170,88
PATRIMONIO (según estado adjunto)		1.651.619,31	1.714.770,18
Total pasivo y patrimonio		1.652.826,16	1.714.941,06

GLOBALBUSINESS S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en US dólares)**

	...31 de diciembre de...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>(En U.S. dólares)</u>	
INGRESOS		
Ingresos por Prestación de servicios	-	-
Otros	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	-
Gastos Operacionales		
Suministros y Materiales	8,00	-
Comisiones	39,70	23,70
Honorarios profesionales	20.106,25	-
Impuestos, contribuciones y otros	17.746,51	16.481,18
Depreciaciones de propiedades y equipos	25.073,31	75.000,00
Agua y energía eléctrica		340,15
Otros gastos	177,00	-
	<hr/>	<hr/>
Gastos Operacionales	63.150,77	91.845,03
Pérdida del Ejercicio	(63.150,77)	(91.845,03)

GLOBALBUSINESS S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en US dólares)**

	Reservas			Resultados acumulados		Total del Patrimonio
	Capital Social	Aporte Socios Futura Capitalizac	Reserva Legal	Reservas De Capital Y otros Superávit	Utilidades pérdidas retenidas	
		(En U.S. dólares)				
Saldo al 01 de enero del 2014	800,00	2.158.045,40	-	1.506,20	(353.736,39)	1.806.615,21
Utilidad o Pérdida neta del ejercicio					(91.845,03)	(91.845,03)
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800,00	2.158.045,40	-	1.506,20	(445.581,42)	1.714.770,18
Aportes de accionistas para futuras capitalizaciones			-	-	-	-
Pérdida del ejercicio					(63.150,87)	(63.150,87)
Saldo al 31 de diciembre del 2015	800,00	2.158.045,40	-	1.506,20	(508.732,29)	1.651.619,31

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en US dólares)

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(En U.S. dólares)	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	0,00	0,00
Otros cobros por actividades de operación	0,00	14.123,00
Pagos por actividades de operación	(21.034,85)	(37.041,59)
Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de operación	(21.949,09)	(22.918,59)
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Otras entradas (salidas) efectivo	00,00	00,00
Adquisición de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
Efectivo provisto (utilizado) por en actividades de inversión	0,00	0,00
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Otras entradas (salidas) efectivo	0,00	0,00
<input type="text"/>		
<input type="text"/>		
Efectivo provisto (utilizado) por en actividades de financiación	0,00	0,0
Aumento (reducción) del efectivo y sus equivalentes	(21.034,85)	(22.918,59)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	102.220,05	81.185,20
Efectivo y equivalentes al final del año	81.185,20	58.266,61

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

..31 de Diciembre del..
2014 2015

(En U.S. dólares)

Pérdida del ejercicio	(91.845,03)	(63.160,87)
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	75.000,00	25.073,31
Ajustes por gastos en provisiones	0,00	0,00
Ajustes por otros	1.692.206,37	0,00
Cambios en activos y pasivos:		
	(1.696.396,19)	15.158,97
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar	8.846,20	13.783,00
(Incremento) disminución en otros activos	0,00	340,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(1.695.116,29)	1.035,97
Incremento (disminución) en anticipos	0,00	0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	(10.126,10)	0,00
Efectivo neto (usado)/provisto por las actividades de operación	(21.034,85)	(22.918,59)

6.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo está constituido como sigue:

	(US dólares)
Bancos	58.266,61
Total	58.266,61

Bancos, representan fondos depositados en cuenta corriente en un banco local no relacionado por el total \$ 58.266,61. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

6.2. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, el rubro de Activos por impuestos corrientes está conformado de las siguientes partidas:

	(US dólares)
Activos por Impuesto a la Renta	3,38
Total	3,38

Se registra valor por crédito tributario según conciliación tributaria de la declaración del impuesto a la renta del ejercicio.

6.3. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

	(US dólares)
Propiedades y Equipos	1.245.055,85
Depreciación Acumulada	<u>(243.823,31)</u>
Total Edificio	1.001.232,54
Terrenos	245.944,15

La compañía registra un valor de \$1.245.055,85 por la adquisición de un bien inmueble durante el ejercicio 2012, el mismo que ya se ha aplicado las depreciaciones correspondientes desde su adquisición, siendo el valor acumulado por depreciación en el año 2015 de \$243.823,31 y un terreno avaluado por el monto de \$245.944,15 que se encontraba incluido en el rubro de edificaciones, reflejando un valor neto de Propiedad, Planta y Equipo por \$1.256.176,69.

6.4. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, el rubro de cuentas por pagar está conformado por:

	(US dólares)
Préstamos de Accionistas	44,43
Otras ctas por pagar no corrientes	162,42
Total	<u>206,85</u>

La compañía mantiene valores por otras cuentas por pagar de \$ 162,42, y por el rubro de \$ 44,43 se debe a Préstamo de Accionista para la realización de pagos mínimos en efectivo.

6.5. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el rubro de Capital Social es de:

	(US dólares)
Capital Asignado	800,00
Total	<u>800,00</u>

6.6. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía obtuvo como resultados lo siguiente:

	(US dólares)
Pérdida del Ejercicio	(63.150,87)
Total	<u>(63.150,87)</u>

La compañía GLOBALBUSINESS S.A. en el presente ejercicio en comparación con el ejercicio anterior no registra Ventas por cuanto el Edificio adquirido no se encuentra en buenas condiciones y fue necesario desocuparlo ya que se tiene proyectado realizar las adecuaciones pertinentes.

Por el grupo de los gastos lógicamente éste inmueble debe depreciarse por tal motivo sólo el rubro de gastos por depreciaciones equivale a \$25.073,31 que es el monto más representativo del resto de los gastos, adicionalmente existieron gastos por pago de honorarios profesionales sobre Auditoría externa del ejercicio 2014.

Estos estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2015 han sido preparados de acuerdo con las NIIF para PYMES.

Por lo tanto, la Compañía ha preparado estados financieros que cumplen con las NIIF vigentes para el período finalizado al 31 de diciembre de 2015 y con posterioridad.

NOTA 7.-

Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Luego del cierre del ejercicio 2015, no se produjeron eventos, que en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

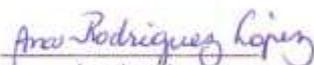
NOTA 8.-

Proyección y Actividad

**GLOBALBUSINESS S.A.
POR EL AÑO CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

La Compañía GLOBALBUSINESS S.A en el ejercicio 2012 realizó la adquisición de un bien inmueble (Edificio) ubicado en la ciudad de Guayaquil en la Avenida 9 de octubre y calle Pichincha. Durante el ejercicio 2015 no se obtuvo ingresos por cuanto el Edificio se encuentra desocupado, ya se han realizados las consultas con un arquitecto respecto a las condiciones en las que se encuentra el Edificio, como se puede demostrar en la cuenta de gastos por Honorarios profesionales, se espera adecuar la planta baja del edificio durante el ejercicio 2016 como prioridad, para luego ir adecuando el resto de la edificación.

El objetivo es que dentro del ejercicio 2016 se logre terminar con la adecuación de la planta baja como se ha indicado y realizar el contrato de alquiler, en los años posteriores de igual forma como ha ocurrido en el presente ejercicio, no se espera obtener utilidades porque se debe continuar con la depreciación correspondiente como estipula la Ley, además por las adecuaciones a realizar se debe registrar la amortización respectiva, lo que incrementaría el rubro de gastos.


Apoderada
ANA MARIA RODRIGUEZ
C.I. 1305758627


Contadora
TERESA VARELA LOOR
RUC: 1305674952001