

GLOBALSUPLAW S.A.

Notas Explicativas de los Estados Financieros:
Al 31 de Diciembre de 2019

1. ESTADOS FINANCIEROS

1.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

	NOTAS	2018	2019
Efectivo y sus equivalentes	Nota (4)	627.73	2,779.22
Cuentas por cobrar		32,042.52	95,291.29
Clientes	Nota (5)	31,061.87	9,303.68
Impuestos	Nota (6)	980.65	210.91
Anticipos proveedores	Nota (7)	-	85,776.67
Empleados		-	-
Cartera comprada		-	-
Gastos Pagados por Anticipado		-	-
Total activo Corriente		32,670.25	98,070.51
Propiedad planta y equipo		-	-
Equipo de oficina		-	-
Muebles y enseres		-	-
Equipo de cómputo		-	-
Vehículos		-	-
Depreciaciones		-	-
Otros activos	Nota (7)	-	300.00
Total activos		32,670.25	98,370.51
Obligaciones financieras		-	-
Préstamos		-	-
Tarjetas de crédito		-	-
Cuentas y documentos por pagar		12,863.94	70,761.63
Socios	Nota (10)	-	55,000.00
Sueldos y beneficios	Nota (8)	5,786.17	3,426.80
Proveedores	Nota (9)	-	3,147.43
Impuestos	Nota (10)	7,077.77	1,066.78
Anticipos clientes		-	8,120.62
Dividendos por Pagar		-	-
Pasivo largo plazo		-	-
Obligaciones financieras		-	-
Provisiones		-	-
Anticipos, socios y proveedores		-	-
Total pasivo		12,863.94	70,761.63
Patrimonio		19,806.31	27,608.88
Capital	Nota (11)	800.00	800.00
Reserva legal	Nota (11)	-	400.00
Reserva facultativa		-	-
Aporte para fut cap		-	-
Utilidad del ejercicio	Nota (11)	-	7,802.57
Pérdida ejercicios anteriores	Nota (11)	19,006.31	18,606.31
Resultados acumulados		-	-
Resultados por adopción NIIF		-	-
Resultado Integral		-	-
Total pasivos y patrimonio		32,670.25	98,370.51

1.2 ESTADO DE RESULTADOS

	NOTAS	2018	2019
Ingresos	Nota (12)	108,678.16	80,598.68
Operacionales		79,679.95	68,613.92
Sueldos y beneficios	Nota (13)	51,100.39	39,713.03
Gastos de oficina	Nota (13)	142.52	3,408.04
Honorarios	Nota (13)	24,199.16	22,431.43
Otros gastos personal	Nota (13)	4,217.88	2,899.58
Impuestos, tasas y contribuciones	Nota (13)	20.00	161.84
Depreciaciones	Nota (13)	-	-
Margen Bruto		28,998.21	11,984.76
Comerciales	Nota (13)	-	59.82
Resultado operativo		28,998.21	11,924.94
Financieros	Nota (13)	331.07	300.35
Otros, neto	Nota (13)	-	144.00
Resultado antes de PL e IR		28,667.14	11,768.59
PL		4,300.07	1,765.29
IR		5,360.76	2,200.73
Resultado Neto	Nota (11)	19,006.31	7,802.57

1.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	NOTA	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR		800.00										800.00
Aumento (disminución) de capital social												-
Aportes para futuras capitalizaciones												-
Dividendos												-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales												-
Otros cambios (neto)												-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)										19,006.31		19,006.31
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO DICIEMBRE 2018		800.00								19,006.31		19,806.31
Aumento (disminución) de capital social	Nota (18)											-
Aportes para futuras capitalizaciones	Nota (18)											-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	Nota (18)			400.00			18,606.31			-19,006.31		-
Dividendos												-
Otros cambios (detallar)	Nota (18)											-
Resultado Integral Ganancia del ejercicio	Nota (18)			400.00						7,802.57		7,802.57
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO DICIEMBRE 2019		800.00		400.00			18,606.31			7,802.57		27,608.88

1.4 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

GLOBALSUPLAW S.A.

FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO

	2019	2018
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	102,356.87	77,616.29
Otros cobros por actividades de operación	- 85,306.96	6,481.72
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	- 27,826.02	- 35,197.23
Pagos a y por cuenta de los empleados	- 42,072.40	- 48,510.45
Otros pagos por actividades de operación	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 52,848.51	390.33
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	55,000.00	-
Pagos de préstamos	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Dividendos pagados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	-
DISMINUCIÓN (AUMENTO) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALES DE EFECTIVO	2,151.49	390.33
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
AL INICIO DE AÑO	627.73	237.40
AL FINAL DEL AÑO	2,779.22	627.73

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

	2018	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	11,768.59	28,667.14
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	-
Ajustes por gastos en provisiones	-	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	- 2,200.73	- 5,360.76
Ajustes por gasto por participación trabajadores	- 1,765.29	- 4,300.07
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	- 3,966.02	- 9,660.83
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	21,458.19	- 31,061.87
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	769.71	- 971.13
(Incremento) disminución en otros activos	-	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	- 85,776.67	7,452.85
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	2,897.69	5,964.17
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	- 60,651.08	- 18,615.98
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	- 52,848.51	390.33

2. INFORMACIÓN GENERAL

2.1 Nombre de la empresa

GLOBALSUPLAW S.A.

2.2 RUC

1792803314001

2.3 Dirección

Yánez Pinzón N26-131 y la niña Edificio las carabelas 2do piso oficinas 204-205-206-302

2.4 Objeto social

La Compañía fue constituida mediante escritura pública en el Ecuador y su actividad principal es asesoramiento, representación y capacitación en temas jurídicos.

2.5 Periodo contable

Los estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019.
- Estados de Resultados comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019.
- Estados de Cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre de 2019.
- Estados de Flujo del Efectivo al 31 de Diciembre de 2019.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros han sido preparados sobre bases del costo histórico y las principales políticas contables adoptadas son las siguientes:

3.1 Presentación

Los Estados Financieros de Globalsuplaw S.A. adjuntos, corresponden al periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 que han sido preparados, de acuerdo con la Norma de Información Financiera NIIF, con lo cual se cumple con las disposiciones legales.

3.2 Saldos Corrientes y no corrientes

Los Estados Financieros de Globalsuplaw S.A. se clasifican en función de los vencimientos en corriente y no corriente tanto para activos como pasivos, considerando los corrientes hasta doce meses y no corriente los que superen este período.

3.3 Efectivo y sus equivalentes

El efectivo y sus equivalentes de efectivo: Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en plazo inferior a tres meses.

3.4 Documentos y cuentas por cobrar no relacionados

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable y no se realizó la provisión de incobrables. Las cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

3.5 Cuentas y Documentos por pagar

Los pasivos financieros y los préstamos serán registrados a valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

3.6 Capital Social y dividendos por pagar

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

3.7 Ingresos ordinarios

Los ingresos ordinarios son el ingreso bruto de los beneficios económicos, procedentes de las actividades ordinarias de la Compañía, para la valoración de los ingresos se utiliza el valor razonable de la contrapartida derivada de los mismos.

3.8 Gastos Operacionales

Los gastos operacionales corresponden principalmente a: Sueldos y Beneficios, Gastos de Oficina, Honorarios Profesionales, Otros Gastos del Personal, Impuestos tasas y contribuciones, y depreciaciones asociados a las actividades de Compañía.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se evidencia un incremento en la cuenta contable de Bancos en relación al periodo 2018 por el aumento de la actividad comercial en el año 2019. Se mantiene la cuenta contable de Caja Chica por un valor de \$200.00 para gastos menores de la compañía.

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

CUENTA CONTABLE	2019	2018
Bancos	2,579.22	427.73
Caja Chica	200.00	200.00
	2,779.22	627.73

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS Y NO RELACIONADOS

En la cuenta contable de clientes se evidencia la constancia de un manejo razonable en cuanto al cobro de las mismas, teniendo un vencimiento no mayor a 60 días.

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

CUENTA CONTABLE	2019	2018
Clientes	9,303.68	31,061.87
	9,303.68	31,061.87

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El impuesto causado para el año 2019 tuvo un valor de \$ 2,200.73 el mismo que fue devengado con la cuenta contable crédito tributario renta del año 2019 por un valor de \$1,230.38 más el valor pagado de anticipo de impuesto a la renta por \$996.49, quedando un crédito a favor de la empresa por \$26.14.

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

CUENTA CONTABLE	2019	2018
Iva Compras	55.71	2.51
Iva Retenido	129.09	978.14
Crédito Tributario Renta	26.14	-
Crédito Tributario IVA	-	-
	210.94	980.65

7. ANTICIPO PROVEEDORES

Con fecha 27 de agosto de 2019 se realizó un convenio privado de reserva para la adquisición de 3 oficinas por un valor de \$396,462.00, de los cuales se ha realizado los siguientes abonos:

1. Abono inicial \$7,797.88 pagado el 13-08-2019
2. Segundo abono por \$70,180.92 pagado el 02-10-2019
3. Abono de tres cuotas de \$2599.29, sumando un valor total de abono hasta diciembre 2019 de \$85,776.67

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

CUENTA CONTABLE	2019	2018
Anticipos proveedores	85,776.67	-
Empleados	-	-
	85,776.67	-

Con fecha Julio 2019 se arrienda el bien inmueble ubicado en la Niña y Yánez Pinzón destinando para capacitaciones, por el cual se entrega en garantía de arriendo el valor de \$300.00

CUENTA CONTABLE	2019	2018
Otros Activos	300.00	-
	300.00	-

8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

La cuenta de sueldos y beneficios está comprendida por las provisiones de Décimo Tercero, Décimo Cuarto y Utilidades generados en el año 2019 por un valor de \$1,765.29, el valor de sueldos por pagar está totalmente devengado, puesto que el pago se lo realiza al finalizar el término de cada mes.

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

CUENTA CONTABLE	2019	2018
Sueldos y beneficios	3,426.80	5,786.17
	3,426.80	5,786.17

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES RELACIONADOS/NO RELACIONADOS

La sumatoria de proveedores no relacionados corresponde a proveedores inmersos en el giro del negocio.

Por la adquisición de las oficinas fue necesario el préstamo de accionistas y asciende al valor de \$55,000.00

El valor correspondiente a anticipo de clientes por \$8,120.62 corresponde al cliente relacionado Global Support S.A.

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

CUENTA CONTABLE	2019	2018
Proveedores	3,147.43	-
Socios	55,000.00	-
Anticipos clientes	8,120.62	-
	66,268.05	-

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

En esta cuenta contable se registra las obligaciones que mantenemos con el Servicio de Rentas Internas.

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

CUENTA CONTABLE	2019	2018
Impuestos	1,066.78	7,077.77
	1,066.78	7,077.77

11. PATRIMONIO

El resultado generado para el año 20189 fue de \$ 11,768.59 del cual se generó la repartición de utilidades y cálculo de impuesto a la renta quedando un valor de utilidad neta por un valor de \$7,802.57.

En la cuenta de Resultados Acumulados se acumuló la ganancia del año 2018 por \$19,6006.31 y se disminuyó el valor de \$400.00 para aumento de reserva legal.

El resumen de la cuenta patrimonial fue el siguiente:

CUENTA CONTABLE	2019	2018
Capital	800.00	800.00
Reserva legal	400.00	-
Reserva facultativa	-	-
Aporte para fut cap	-	-
Utilidad del ejercicio	7,802.57	19,006.31
Resultados acumulados	18,606.31	-
Resultados por adopcion NIIF	-	-
Resultado Integral	-	-
	27,608.88	19,806.31

12. INGRESOS OPERACIONALES

En el año 2019 la compañía tiene una decrecimiento en ventas por 25.84%, el decrecimiento de las ventas se generó por la reducción de cursos internacionales con referencia al año 2018.

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

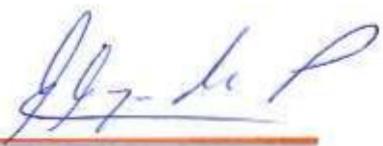
CUENTA CONTABLE	2019	2018
Ingresos	80,598.68	108,678.16
	80,598.68	108,678.16

13. GASTOS OPERACIONALES

Existe una disminución en todos los rubros de gastos que va acorde a la disminución de las ventas generadas en el año 2019.

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

CUENTA CONTABLE	2019	2018
Sueldos y beneficios	39,713.03	51,100.39
Gastos de oficina	3,408.04	142.52
Honorarios	22,431.43	24,199.16
Otros gastos personal	2,899.58	4,217.88
Impuestos, tasas y contribuciones	161.84	20.00
Depreciaciones	-	-
Comerciales	59.82	-
Financieros	300.35	331.07
Otros, neto	144.00	-
	68,830.09	80,011.02


Carmen Elena Cepeda
Gerente General


Cristina Cepeda
Contadora General