

GLOBALENVIOS S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. ENTIDAD

GLOBALENVIOS S.A. (la "Compañía") con RUC 1791730534001, es una sociedad anónima, de nacionalidad ecuatoriana con domicilio en el cantón de Guayaquil, constituida en abril de 2000 bajo leyes ecuatorianas, y vigilada por la Superintendencia de Compañías.

2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se detallan las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de la Información Financiera, tal como lo requiere la NIIF; estas políticas han sido planteadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019, y empleadas de modo uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1. Bases de preparación de los estados financieros

La empresa utiliza en la preparación de la Información Financiera, las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

2.2. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad ("moneda funcional"). Los estados financieros se expresan en dólares americanos, que es la moneda funcional y la moneda de la Compañía.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

2.4. Activos y pasivos financieros

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contratados los pasivos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconoce cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Los activos y pasivos financieros incluyen aquellos vencimientos menores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera; estas cuentas se registran a su valor nominal, pues no generan intereses y son recuperadas y/o pagadas hasta en 30 días.

2.5. Propiedades, planta y equipos

Las propiedades, planta y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas.

La depreciación de propiedades, planta y equipo, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, y se considera valor residual la suma de US\$1.00. Las estimaciones de vida útiles de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de las propiedades, planta y equipos son las siguientes:

	<u>Años</u>
Maquinarias y equipos	20
Muebles y enseres y equipo de oficina	10
Equipo de cómputo	5
Vehículos	5
Instalaciones	10

2.6. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 22% (2019: 25%) de las utilidades gravables la cuales se reduce al 12% (2019:12%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2011 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que el caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución a la renta correspondiente.

2.7. Provisiones

Se registra cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o asumida/implícita, que: i) es resultado de eventos pasados, ii) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos económicos para liquidar la obligación, y iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.8. Beneficios a los empleados**Beneficios de corto plazo**

Participación de los trabajadores en las utilidades: se calcula en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente.

Vacaciones: Se registran el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Decimotercera y decimocuarta remuneración: Su provisión y pago se realiza de acuerdo a la legislación vigente en el territorio ecuatoriano.

Beneficios de largo plazo (Desahucio):

Provisiones de desahucio: Si bien la Compañía tiene de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador deberá bonificar al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

2.9. Reservas

Reserva Legal: De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Reserva facultativa: Corresponde a apropiaciones de las utilidades que se generan cada año y son de libre disponibilidad, previa disposición de la Junta General de Accionistas.

2.10. Resultados acumulados

Ganancias acumuladas: Corresponde a las utilidades netas obtenidas de años anteriores, vale indicar que están pendientes de repartir a los accionistas desde el año 2009, ya que los accionistas prefieren utilizarla como capital de trabajo.

Reserva proveniente de la adopción por primera vez de las "NIIF": Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, y que generaron un saldo deudor.

2.11. Reconocimiento de ingresos y costos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por el servicio brindado en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de IVA y sin descuentos otorgados.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afecten los montos incluidos en estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la sector e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

Provisión por deterioro de cuentas por cobrar: La estimación para cuentas dudosas es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos. La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

Propiedades, planta y equipos: La determinación de las vidas útiles que se evalúan al cierre de cada año a fin de determinar la vida útil económica de estos bienes.

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

4.1. Factores de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a ciertos riesgos financieros como son los riesgos de mercado, riesgos de crédito y riesgos de liquidez, cuyos potenciales efectos adversos son permanentemente evaluados por la Administración de la Compañía, a efectos de minimizarlos. A continuación se presenta los riesgos financieros a los que está expuesta la Compañía.

Riesgo de mercado: El riesgo de tipo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los tipos de cambio. La Compañía realiza sus operaciones principales en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, y adicionalmente efectúa transacciones de servicios al exterior en Euros, Pesos Cubanos Convertible "CUC", Pesos Argentinos, Pesos Dominicanos, pero no existe riesgo cambiario ya que cobramos en dólares americanos.

Riesgo de precio: Periódicamente la administración de la Compañía analiza las variables de los precios del servicio prestado, tanto en el mercado local como extranjero, así como su elasticidad de la demanda.

Riesgo de crédito: Es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta 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.

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. La dirección de la Administración para gestionar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión.

4.2. Administración de riesgo de capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar su capacidad de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación se presentan los valores libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

GLOBALENVIOS S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Al 31 diciembre del 2019		Al 31 diciembre del 2018	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Activos financieros medidos al costo				
Efectivo y equivalentes al efectivo	106,413.34	-	41,350.89	-
Activos financieros medidos al costo amortizable				
Doc. y ctas. por cobrar clientes no relacionados	1,278,674.36	-	1,264,615.78	-
Otras cuentas por cobrar relacionadas	67.81	-	552.72	-
Otras cuentas por cobrar	7,097.28	-	11,307.58	-
Provisión de cuentas incobrables	-8,971.37	-	-8,971.37	-
Total de activos financieros	1,383,281.42	-	1,308,855.60	-
Pasivos financieros medidos al costo amortizable				
Cuentas y documentos por pagar locales	467,405.42	-	151,299.83	-
Cuentas y documentos por pagar del exterior	413,438.23	-	492,936.83	-
Total de pasivos financieros	880,843.65	-	644,236.66	-

GLOBALENVIOS S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Al 31 diciembre del	
	2019	2018
Caja General	660.00	9,574.90
Banco de la Producción	11,997.06	
Banco de Guayaquil	12,021.84	6,094.32
Banco del Pacífico	12,637.06	
Banco de Loja	39,788.46	
Banco de Machala	0.00	9,710.17
Banco Internacional	1,708.68	
Banco del Austro	16,706.60	10,275.82
Banco Solidario	2,794.28	5695.68
Banco nacional del Fomento	8099.36	
	106,413.34	93,676.89

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	Al 31 diciembre del	
	2019	2018
Servicios y otros pagos anticipados		
Seguros pagos por anticipados	3,761.80	2,604.94
Otros anticipos entregados	7,039.64	6,144.04
	10,801.44	2,533.94

8. IMPUESTOS POR RECUPERAR

	Al 31 diciembre del	
	2019	2018
Impuestos por recuperar		
Crédito tributario IVA	0.00	0.00
Impuesto a la renta	3,654.25	0.00
Retenciones en la fuente	0.22	0.00
	3,654.47	0.00

GLOBALENVIOS S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Descripción	Instalaciones	Muebles y enseres	Equipo de computación	Vehículos	Otras propiedades
Al 1 de enero del 2018					
Costo	11,139.78	102,356.14	108,837.14	131,746.24	55,946.96
Depreciación acumulada	-8,837.74	-95,544.20	-106,161.42	-130,338.96	-42,447.35
Valor en libros al 1 de enero del 2018	2,302.04	6,811.94	2,675.72	1,407.28	13,499.61
Movimiento 2018					
Adiciones		1,814.00	1,941.94		1,424.2
Depreciación	-273.24	-2,243.87	-2,343.16		-1,924.14
Valor en libros al 31 de diciembre del 2018	-273.24	-429.87	-401.22	0.00	-499.94
Descripción					
Al 31 de diciembre del 2018					
Costo	11,139.78	104,170.14	110,779.08	131,746.24	57,371.16
Depreciación acumulada	-9,110.98	-97,788.07	-108,504.58	-130,338.96	-44,371.49
Valor en libros al 31 de diciembre del 2018	2,028.80	6,382.07	2,274.50	1,407.28	12,999.67
Movimiento 2019					
Adiciones			6,613.40	94,457.58	
Depreciación	-273.24	-1,315.86	-2,708.24	-6830.79	-1,934.79
Valor en libros al 31 de diciembre del 2019	-273.24	-1,315.86	3,905.16	87,626.79	-1,934.79

10. CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Los valores son principalmente a fondos de pagos de giros de nuestros clientes, cuentas por pagar a nuestros pagadores, y pagos de giros en tránsito.

	Al 31 diciembre del	
	2019	2018
Cuentas y documentos por pagar		
Fondos de Clientes	880,840.65	631,222.30
Cuentas por pagar Proveedores	8,583.05	7,897.32
	889,423.70	639,119.62

GLOBALENVIOS S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

11. IMPUESTOS

Conciliación tributaria – contable del impuesto a la renta: A continuación se detalla la determinación de la provisión para impuesto sobre la renta corriente de los años terminados al 31 de diciembre:

	Al 31 diciembre del	
	2019	2018
Utilidad antes de la participación de los trabajadores	8,629.04	4,275.45
Menos: 15% participación de trabajadores	-1,294.36	-641.32
Utilidad antes del impuesto a la renta	7,334.68	3,634.13
Menos: Deducción por empleados discapacitados		-913.13
más: Gastos no deducibles	1,427.71	12,599.07
Base imponible tributaria	8,762.39	15,320.07
Tasa impositiva	25%	22%
Impuesto a la renta causado	2,190.60	3,370.42
Anticipo determinado	5,844.85	6,061.60

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

	Al 31 diciembre del	
	2019	2018
Décimotercera remuneración	1,003.88	1,268.85
Décimocuarta remuneración	11,119.62	5,079.59
Fondo de reserva	197.75	203.15
Vacaciones	4,615.28	4,214.97
	16,936.53	10,766.56

GLOBALENVIOS S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

13. PROVISIONES

	<u>Saldo al Inicio</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldo al final</u>
Año 2019				
Beneficios sociales a empleados	10,563.41	26,158.86	19,983.49	16,738.78
	<u>10,563.41</u>	<u>26,158.86</u>	<u>19,983.49</u>	<u>16,738.78</u>
Año 2018				
Beneficios sociales a empleados	10,649.43	26,525.51	-26,611.53	10,563.41
	<u>14,066.77</u>	<u>28,431.48</u>	<u>-31,308.78</u>	<u>11,189.47</u>

14. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y 2018 comprende 1,600 acciones ordinarias de valor nominal de US\$1.00 cada una, respectivamente

La composición accionaria del capital pagado al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

	<u>Nacionalidad</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>%</u>
Global Enterprises Management INC.	Islas Virgenes Británicas	1,598	99.88%
Acosta Núñez Pura María	República Dominicana	1	0.06%
Alcántara Veras Rafael Augusto	República Dominicana	1	0.06%
		<u>1,600</u>	<u>100.00%</u>

Aportes para futuras capitalizaciones: Corresponden a aportaciones en efectivo recibidas en años anteriores por parte de los accionistas de la Compañía.

15. OTROS INGRESOS

	<u>Al 31 diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Varios	37,934.69	40,123.54
Dif. Cambiario	36.68	26.29
	<u>37,971.38</u>	<u>40,149.83</u>

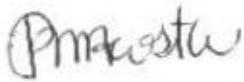
GLOBALENVIOS S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

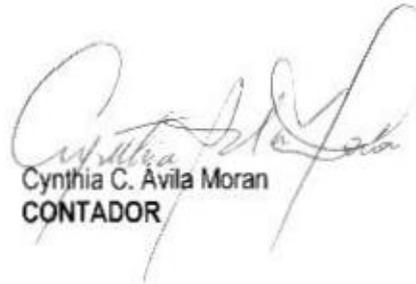
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros 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.



Pura Ma. Acosta de Alcántara
GERENTE GENERAL



Cynthia C. Ávila Moran
CONTADOR