
GLOBAL SUPPORT S.A.

Notas Explicativas de los Estados Financieros:
Al 31 de Diciembre de 2018

1. ESTADOS FINANCIEROS

1.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTAS				2018	2017
Efectivo y sus equivalentes					
Nota (4)	109,544.53		89,499.66		
Cuentas por cobrar					
Nota (5)	15,698.61		9,860.93		
Nota (6)	11,113.76		9,778.35		
Nota (7)	168.61		1,644.00		
Nota (7)	539.68		131.88		
Nota (5)	273,304.22		335,388.56		
Nota (8)	865.13				
Total activo Corriente				411,234.54	446,303.38
Propiedad planta y equipo					
Nota (9)	12,102.47		12,102.47		
Nota (9)	18,933.92		11,951.12		
Nota (9)	25,012.21		22,001.78		
Nota (9)	49,609.76		49,609.76		
Nota (9)	72,806.01	-	59,302.67		
Otros activos				7,364.07	9,133.00
Nota (10)					
Total activos				451,450.96	491,802.14
Obligaciones financieras					
Nota (11)	26,288.37		49,142.61		
Nota (11)	2,589.12		13,542.21		
Cuentas y documentos por pagar				185,109.14	209,828.95
Nota (14)	61,123.00		167,082.21		
Nota (15)	23,668.26		17,829.59		
Nota (12)	49,929.71		9,060.00		
Nota (14)	19,159.23		6,786.97		
Nota (16)	9,318.31		9,070.18		
Nota (13)	21,910.63		-		
Pasivo largo plazo				14,173.09	35,619.04
Obligaciones financieras					
Anticipos, socios y proveedores				14,173.09	9,330.67
Nota (17)					
Total pasivo				228,160.02	308,132.81
Patrimonio					
Nota (18)	65,000.00		800.00		
Nota (18)	3,274.96		3,274.96		
Nota (18)	-		22,813.20		
Nota (18)	-		39,876.41		
Nota (18)	63,959.12		-		
Nota (18)	103,242.56		126,663.58		
Nota (18)	9,758.82	-	9,758.82		
Nota (18)	2,426.88		-		
Total pasivos y patrimonio				451,450.96	491,802.14

1.2 ESTADO DE RESULTADOS

	2018	2017
Ingresos	Nota (19)	
	605,175.94	379,690.77
Operacionales		
Sueldos y beneficios	Nota (20)	178,607.17
Gastos de oficina	Nota (20)	60,527.71
Honorarios	Nota (20)	195,493.43
Otros gastos personal	Nota (20)	37,005.56
Impuestos, tasas y contribuciones	Nota (20)	4,447.44
Depreciaciones	Nota (20)	15,415.38
Margen Bruto		
<i>Comerciales</i>	Nota (20)	113,679.25
Resultado operativo		
Financieros	Nota (20)	5,561.04
Otros, neto	Nota (20)	3,008.21
Resultado antes de PL e IR		
PL		
IR		
Resultado Neto	Nota (18)	
	63,959.12	21,910.63
	20,265.32	8,346.80
	14,863.14	5,339.55
	99,087.58	35,596.98
	7,444.18	7,444.18

1.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	NOTA	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURO CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LOS NIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR		800.00	39,876.41	3,274.96	22,813.20		108,538.64	- 1,402.78	- 9,758.82			164,141.61
Aumento (disminución) de capital social												-
Aportes para futuras capitalizaciones												-
Dividendos												-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales												-
Otros cambios (detallar)							- 3,785.69	1,402.78				- 2,382.91
Resultado Integral Total del Año												
(Ganancia o pérdida del ejercicio)										21,910.63		21,910.63
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO DICIEMBRE 2017		800.00	39,876.41	3,274.96	22,813.20	-	104,752.95	-	- 9,758.82	21,910.63	-	183,669.33
Aumento (disminución) de capital social	Nota (18)	64,203.00	- 39,876.41		- 22,813.20		- 1,510.39					0.00
Aportes para futuras capitalizaciones	Nota (18)											-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	Nota (18)											-
Dividendos	Nota (13)											- 21,910.63
Otros cambios (detallar)	Nota (18)					- 2,425.88						- 2,425.88
Resultado Integral Ganancia del ejercicio	Nota (18)									63,359.12		63,359.12
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO DICIEMBRE 2018		65,000.00	-	3,274.96	-	- 2,426.88	103,242.56	-	- 9,758.82	63,959.12	-	223,290.94

1.4 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

GLOBAL SUPPORT S.A.			
FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO			
2018			
2017			
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE OPERACIÓN	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	599,338.26	78,038.14
	Otros cobros por actividades de operación	62,720.32	-
	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	271,290.04	131,532.12
	Pagos a y por cuenta de los empleados	172,768.50	-
	(Otras entradas (salidas) de efectivo	218,000.04	53,493.98
	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	9,989.93	-
	Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	81,917.89
	Otras entradas (salidas) de efectivo	9,989.93	-
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9,989.93	81,917.89
	Financiación por préstamos a largo plazo	105,959.21	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	Pagos de préstamos	60,095.40	-
	Financiación por préstamos a largo plazo	71,910.63	-
	Dividendos pagados	-	2,226.42
	Otras entradas (salidas) de efectivo	187,965.24	2,226.42
	DISMINUCIÓN (AUMENTO) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALES DE EFECTIVO	20,044.87	30,650.33
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
AL INICIO DE AÑO			
AL FINAL DEL AÑO			
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
2018			
2017			
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA			
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	99,087.58	35,596.98	-
	13,503.34	10,167.66	-
	2,426.88	2,382.91	-
	20,265.32	8,346.80	-
	14,863.14	5,339.55	-
	24,052.00	26,236.92	-
	57,607.79	284,671.82	-
	1,335.41	6,813.15	-
	610.26	660.00	-
	86,081.82	227,970.93	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:			
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar			
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar			
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores			
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar			
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
218,000.04			
53,493.98			

2. INFORMACIÓN GENERAL

1.4 Nombre de la empresa

GLOBAL SUPPORT S.A.

2.4 RUC

179184911600101

3.4 Dirección

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

4.4 Objeto social

La Compañía fue constituida mediante escritura pública en el Ecuador y su actividad principal es Asesoría Legal, Contable, especializados en la recuperación de cartera extrajudicial y judicial.

5.4 Período contable

Los estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018.
- Estados de Resultados comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018.
- Estados de Cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre de 2018.
- Estados de Flujo del Efectivo al 31 de diciembre de 2018.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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

1.4 Presentación

Los Estados Financieros de Global Support S.A. adjuntos, corresponden al periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 que han sido preparados, de acuerdo con la Norma de Información Financiera NIIF, con lo cual se cumple con las disposiciones legales.

2.4 Saldos Corrientes y no corrientes

Los Estados Financieros de Global Support 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 periodo.

3.4 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.

4.4 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.

5.4 Propiedad, Planta y Equipo

Las cuentas de propiedad, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del periodo en que se incurren.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de depreciación lineal. La vida útil para las propiedades, planta y equipo estimados se detallan a continuación:

Equipo	Años de Vida Útil
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículo	5 años

6.4 Cuentas y Documentos por pagar

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

7.4 Provisiones Beneficios empleados

Las provisiones a empleados como son la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método de valoración actuarial, con este método los beneficios son atribuidos a

Cuenta Contable		
	2018	2017
Bancos	53,744.53	89,149.66
Caja	800.00	350.00
Inversión Corto Plazo	55,000.00	-
	109,544.53	89,499.66

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

Se evidencia una disminución en la cuenta contable de Bancos puesto que con fecha 11 de Diciembre de 2018 se colocó una póliza de inversión en el Banco Internacional con una tasa de rendimiento del 3.5% anual, la fecha de vencimiento 12 de Marzo de 2019. En la cuenta contable Caja se realiza un incremento de \$450.00, por asignación de caja chica al departamento legal de la compañía.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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.

10.4 Gastos Operacionales

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.

9.4 Ingresos ordinarios

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.

8.4 Capital Social y dividendos por pagar

Los periodos en los cuales la obligación de proveer los beneficios se crea al aplicar directamente la fórmula del beneficio del plan basada en el servicio a la fecha de valuación. Las tasas de descuento será de 9.64% para el periodo 2018, los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el periodo en que ocurren, los costos de los servicios, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales son reconocidos en los respectivos estados financieros.

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

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.
En el año 2018 se realizó dos adquisiciones de cartera de la siguiente manera:

1. Cartera 1, comprada con fecha 06-07-18 por un valor de \$72,127.45
2. Cartera 2, comprada con fecha 19-10-18 por un valor de \$120,314.40

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

Cuenta Contable		2018	2017
Clientes		15,698.61	9,860.93
Cartera comprada		273,304.22	335,388.56
		289,002.83	345,249.49

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El impuesto causado para el año 2018 tuvo un valor de \$20,265.32 el mismo que fue devengado con la cuenta contable crédito tributario renta del año 2017 por un valor de \$1,730.81 y del año 2018 por un valor de \$11,717.29, por tanto no se posee ningún valor a favor al finalizar el año en esta cuenta.

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

Cuenta Contable		2018	2017
Iva Compras		4,637.01	1,385.83
Iva Retenido		5,003.80	3,294.17
Crédito Tributario Renta		-	1,730.42
Crédito Tributario IVA		1,472.95	3,367.93
		11,113.76	9,778.35

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

Cuenta Contable		2018	2017
Anticipos proveedores		168.61	1,644.00
Empleados		539.68	131.88
		708.29	1,775.88

8. GASTOS ANTICIPADOS

El gasto anticipado se genera por la contratación de una póliza de seguro vehicular en el mes de noviembre de 2018 por una prima total de \$1,081.41, el mismo que se prorrateo a 10 meses por un valor mensual de \$108.14, al término de Diciembre 2018 se devengó 2 cuotas.

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

Cuenta Contable		2018	2017
Gastos Pagados por Anticipado		865.13	-
		865.13	-

9. PROPIEDAD PLANTAY EQUIPO

En el 2018 existió incremento en la cuenta Muebles y Enseres por un valor de \$7,632.00 y a su vez hubo una disminución por venta de un valor de \$652.50, en cuanto al Equipo de cómputo se incrementó un valor de \$4,269.97 con una disminución de activos por venta por un valor de \$1,259.54.

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

Cuenta Contable		2018	2017
Equipo de oficina		12,102.47	12,102.47
Muebles y enseres		18,933.92	11,954.42
Equipo de cómputo		25,012.21	22,001.78
Vehículos		49,609.76	49,609.76
Depreciaciones	-	72,806.01	59,302.67
		32,852.35	36,365.76

10. OTROS ACTIVOS

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

Cuenta Contable		2018	2017
Otros activos		7,364.07	9,133.00
		7,364.07	9,133.00

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

El préstamo adquirido con el Banco de Guayaquil por un valor de \$98,205.00 con una tasa de 8.95% anual financiado a 24 meses plazo con una cuota de \$4,498.31, se evidencia que al término de año 2018 se canceló hasta la cuota N° 18, quedando el valor restante de \$26,288.37 en el pasivo corriente y devengado totalmente el pasivo no corriente.

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

CUENTA CONTABLE	2018	2017
Préstamos	26,288.37	49,142.61
Tarjetas de crédito	2,589.42	13,542.21
	28,877.79	62,684.82

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

En el total de los proveedores consta la sumatoria entre partes relacionadas y no relacionadas por cuando el valor de proveedores por cuentas relacionadas en el periodo 2018 fue de \$ 18,333.34 y el valor corresponde a proveedores inmersos en el giro del negocio.

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

CUENTA CONTABLE	2018	2017
Proveedores	49,929.71	9,060.00
	49,929.71	9,060.00

13. DIVIDENDOS POR PAGAR

Según el acta de junta general de los accionistas celebrada el 18 de Enero de 2018 se dispone el proceso pertinente para la entrega de las utilidades a los socios, el proceso de repartición se lo realizó con fecha 31 de marzo de 2018.

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

CUENTA CONTABLE	NOTAS	2018	2017
Dividendos por Pagar	Nota (13)	21,910.63	-
		21,910.63	-

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Debido a la compra de cartera en el año 2018, directores y empresas del grupo realizaron varios aportes por \$66,041.00 el mismo que fue devengado por abonos recibidos por el cobro de la cartera sumando un valor de \$4,918.00

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

CUENTA CONTABLE	NOTAS	2018	2017
Socios	Nota (14)	61,123.00	167,082.21
Impuestos	Nota (14)	19,159.23	6,786.97
		80,282.23	173,869.18

15. 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 2018 por un valor de \$14,863.14, 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		
Sueldos y beneficios		
2018	23,668.26	17,829.59
2017	23,668.26	17,829.59

16. ANTICIPO DE CLIENTES

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

Cuenta Contable		
Anticipo de Clientes		
2018	9,318.31	9,070.18
2017	9,318.31	9,070.18

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO CORRIENTES

La compañía para el año 2018 contrato los servicios actuariales con la empresa Volrisk consultores actuariales con el fin de realizar una valuación actuarial de jubilación Patronal y Desahucio en base a lo establecido en el Código de Trabajo y de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera, los resultados presentados son realizados en base a la NIC 19.

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

Cuenta Contable		
Provisión Jubilación Patronal		
2018	6,239.36	4,141.13
2017	7,933.73	5,189.54
Provisión Desahucio		
2018	14,173.09	9,330.67

18. PATRIMONIO

Con acta de junta general extraordinaria y universal de accionistas celebrada con fecha 21 de Marzo de 2018 resuelven aumentar el capital de la compañía realizando movimientos patrimoniales que se detallan a continuación:

Cuenta Contable		Valor
Reserva facultativa		22,813.20
Aporte para fut capitalizaciones		39,876.41
Resultados acumulados		1,510.39
TOTAL		64,200.00

Cuenta Contable		2018	2017
Ingresos		605,175.94	379,690.77
		605,175.94	379,690.77

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

En el año 2018 hubo un incremento del 159.38% con respecto al año 2017, el incremento de las ventas se generó por factores tales como: 1) El aumento de casos judiciales entregados a la compañía, 2) La organización de varios eventos en Litigación Oral, 3) la captación de más clientes, 4) Asesorías jurídicas y tributarias específicas.

19. INGRESOS OPERACIONALES

Cuenta Contable		2018	2017
Capital		65,000.00	800.00
Reserva legal		3,274.96	3,274.96
Reserva facultativa		-	22,813.20
Aporte para fut cap		-	39,876.41
Utilidad del ejercicio		63,959.12	-
Resultados acumulados		103,242.56	126,663.58
Resultados por adopción NIIF		9,758.82	9,758.82
Resultado Integral		2,426.88	-
		223,290.94	183,669.33

El resumen de la cuenta patrimonial fue el siguiente:

En la cuenta de Resultados Acumulados se generó la disminución por el pago de dividendos del año 2017 por un valor de \$21910.63.

Los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF se mantienen por un valor de \$9,758.82.

Debido al cálculo actuarial en el año 2018 se generó un resultado integral de jubilación patronal por \$1243.05 y por desahucio por \$1183.83 afectando netamente al patrimonio.

20. GASTOS OPERACIONALES

Existe un notable incremento en todos los rubros de gastos que va acorde al incremento de las ventas generadas en el año 2018.

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

Cuenta Contable		
	2018	2017
Sueldos y beneficios	178,607.17	139,496.88
Gastos de oficina	60,527.71	51,722.96
Honorarios	195,493.43	50,976.44
Otros gastos personal	37,005.56	56,835.61
Impuestos, tasas y contribuciones	4,447.44	4,861.17
Depreciaciones	15,415.38	18,600.70
Comerciales	6,022.42	5,355.85
Financieros	5,561.04	8,800.00
Otros, neto	3,008.21	7,444.18
	506,088.36	344,093.79

Carmen Elena Cepeda
Gerente General



Cristina Cepeda
Contadora General

