

GLOBALTRADER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresadas en USDólares)

RESUMEN DE LAS PRÁCTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES:

A. GLOBALTRADER S.A.

Información General: La compañía se constituyó mediante escritura pública inscrita en la ciudad de Manta, el 12 de febrero del 2007 con la denominación de "Manabitrader" S.A. Con fecha 10 de mayo del mismo año mediante escritura pública, se procede a realizar un cambio de denominación por el de Globaltrader S.A.. Su actividad se rige por las normas societarias y tributarias vigentes en la República del Ecuador y por las disposiciones del estatuto de su constitución. Se encuentra domiciliada en la ciudad de Manta.

Su objetivo principal es la venta por mayor y menor de lubricantes, así como el arriendo de maquinaria.

Moneda de presentación: Los estados financieros que se adjuntan y las unidades monetarias que se mencionan en éstas notas, han sido expresados en dólares estadounidenses (US\$), que es la moneda de uso oficial en la República del Ecuador, desde el año 2000.

Bases de preparación: Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés), las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la Resolución 06.Q.IC1.004, del 21 de agosto del 2006. La Compañía se acogió a la adopción anticipada y presentó los primeros estados financieros bajo NIIF en el año 2012, utilizando como año de transición el año 2011.

Medición: Las transacciones iniciales que se contabilizan en los libros contables, se registran al valor de costo o adquisición y los saldos que se reportan al cierre del ejercicio económico se valoran al valor razonable (VR). El valor razonable, que es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua, se lo determina de diferentes maneras, dependiendo de las condiciones e información disponible para el activo o pasivo que se mide. En las políticas contables se explica el valor razonable utilizado para las cuentas principales.

B. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

A continuación mencionamos un resumen de las políticas contables más significativas que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros:

Uso de Estimaciones: La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos de activos y pasivos, así como la divulgación de los pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos reportados durante el período. Los resultados reales podrían variar por razón de estas estimaciones. Las estimaciones importantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos.

B. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

Efectivo y equivalentes de efectivo: Corresponden al efectivo, depósitos en fondos de inversión y depósitos a corto plazo con vencimiento a seis meses o menos. Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la Compañía no mantiene inversiones temporales y los saldos de efectivo no son significativos en relación al total de activos.

Cuentas por Cobrar: Estos activos se originan de la venta de bienes y la prestación de servicios y son reconocidos cuando la Compañía ha cumplido con la entrega del servicio o la transferencia de los derechos resultantes de la transferencia de bienes y existe seguridad razonable que los flujos económicos serán obtenidos; su medición inicial corresponde al monto original de la factura.

Activos fijos: Se registran al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Para la medición posterior de los bienes inmuebles, la Compañía aplica el método de revalorización sobre la base del estudio que realiza un perito valuador cada 3 años. Los incrementos se registran contra el patrimonio como "Superávit por Reavalúo" y las disminuciones disminuyen esta cuenta; luego de agotado el saldo, las disminuciones se registran contra resultados.

La depreciación se carga a resultados del periodo y se calcula aplicando el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados. La vida útil estimada para los activos fijos es la siguiente:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	30
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Instalaciones	10
Vehículos	5
Equipos auxiliares	10

Inversiones en asociadas: Se registran inicialmente al costo de adquisición y se ajustan anualmente contra resultados aplicando el método de participación proporcional. La participación de resultados de la asociada se reconoce como otros ingresos o gastos operacionales contra el valor de la inversión; los pagos recibidos por dividendos disminuyen el valor de la inversión.

Deterioro del valor de los activos no financieros: A la fecha de cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe algún indicio de que un activo no financiero pudiera estar deteriorado en su valor y, aplicando los lineamientos establecidos en la NIC 36, la Compañía estima su importe recuperable. Cuando el importe en libros de un activo excede su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y se reduce el valor a su importe recuperable, se reconocen en el estado del resultado en la clasificación de activo correspondiente

Pasivos financieros: Su clasificación se determina al momento de su reconocimiento inicial, al valor razonable más, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar, los costos de transacción directamente atribuibles. Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar.

Otras provisiones y pasivos: Se registran al valor estimado por la administración o al valor nominal de la obligación, como lo permite el párrafo 46 de NIC 37.

Ingresos de actividades ordinarias: Los ingresos se reconocen cuando existe certeza razonable que los beneficios económicos futuros serán obtenidos y los costos relacionados con la prestación de servicios pueden ser medidos con fiabilidad; se reconocen aplicando el principio de correlación entre ingresos y costos. Un ingreso por actividades ordinarias se reconoce en resultados cuando se produce la transferencia de las ventajas y riesgos al comprador, como lo establece el párrafo 14 de NIC 18.

Gastos: Los gastos se reconocen en la cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con la reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Se reconoce como gasto en forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos para su registro como activo.

Principio de reconocimiento de resultados: Se registran utilizando el método de devengados o acumulados: los ingresos cuando se producen o causan y los gastos cuando se conocen. El método de contabilización es el devengado, según lo establece el párrafo 27 de NIC 1.

C. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS :

Las políticas de contabilidad adoptadas por la Compañía, son uniformes con el año anterior.

D. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u>
	<u>2012</u>
Clientes	429,811
	<u>429,811</u>

GLOBALTRADER S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresados en USDólares)

La compañía no consideró provisión para cuentas incobrables en vista que lo valores por cobrar corresponden a registros de diciembre

E. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

	<u>Al 31 de diciembre del 2012</u>
Impuestos retenidos	6,156
IVA crédito tributario	90,816
	<u>96,972</u>

F. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye el valor de \$56,156,01 que corresponde a Anticipo a proveedores

G. ACTIVOS FIJOS:

Costo:	<u>Saldo al 31-12-11</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas / Ventas</u>	<u>Saldo al 31-dic-12</u>
Equipos Auxiliares	21,000			21,000
Maquinaria	18,032		(18,032)	0
Vehículos	337,324	571,054	(35,500)	872,878
	376,356	571,054	(53,532)	893,878
Depreciación acumulada	(59,120)	(66,959)	3,734	(122,345)
	<u>317,236</u>	<u>504,095</u>	<u>(49,798)</u>	<u>771,533</u>

H. INVERSIONES EN ASOCIADAS:

Esta cuenta incluye la inversión para futuro aumento de capital en la compañía relacionada Marzam Cía. Ltda por US\$125,000. Esta aportación no ha sido capitalizada aún por la compañía relacionada.

Incluye también compra de acciones en el Hotel Haward Jhonson por el valor de \$15.000

I. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

	<u>Al 31 de diciembre 2012</u>
Proveedores	64,832
Anticipo de clientes	268,587
	<u>333,419</u>

J. **IMPUESTOS POR PAGAR:**

	Al 31 de diciembre del 2012
Iva por pagar	73,098
Retenciones por pagar	20,927
	94,025

K. **PATRIMONIO:**

Capital social: Representan 800 participaciones - autorizadas, emitidas y en circulación al valor nominal de US\$1 cada una, en los Estados financieros se refleja el valor cancelado.

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir, el 5% de su ganancia líquida anual a la reserva legal hasta completar al menos el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Resultados acumulados y reserva facultativa: Corresponde a los resultados luego de las deducciones legales están a disposición de los accionistas y a los ajustes resultantes de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

L. **PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN UTILIDAD E IMPUESTO A LA RENTA:**

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

Hasta el año 2010, el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 25% de las utilidades tributables.

El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, emitido en noviembre del 2010, contemplaba la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, estableciendo que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva del 24% para el 2011, 23% sobre su base imponible para el año 2012.

GLOBALTRADER S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresados en USDólares)

Para el año 2013, la tarifa del impuesto a la renta será de 22%.

La base del cálculo para determinar la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía y la base imponible del impuesto a la renta de la Compañía, fue el siguiente:

	<u>2012</u>
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	23,442
15% Participación trabajadores	<u>0</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	23,442
Gastos no deducibles	<u>123</u>
Utilidad gravable	<u>23,565</u>
Impuesto a la Renta	5,420
Anticipo pagado durante el año	<u>1,494</u>
Retenciones en la fuente	<u>7,610</u>
Crédito tributario años anteriores	<u>2,472</u>
Impuesto por pagar (crédito tributario)	(1) <u><u>6.156</u></u>

- (1) De acuerdo con el Artículo 79 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, cuando el anticipo del impuesto a la renta determinado es superior al impuesto a la renta causado para el ejercicio fiscal, el impuesto a pagar se convierte en el anticipo determinado.

M. EVENTOS SUBSECUENTES:

Hasta la fecha de presentación de los estados financieros no ocurrieron hechos o eventos importantes que debieron revelarse por el período terminado al 31 de diciembre del 2012.


Miriam López
Contadora