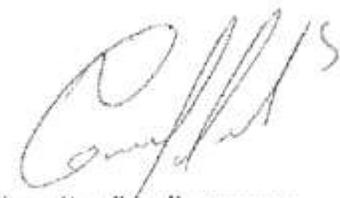


GLOBAL TRAIL CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013



Verasco Freire Magaly
GERENTE



Juan Diego Cevallos Bustamante
CONTADOR

(1) **Descripción del negocio y operaciones**

GLOBALTRAIL CIA LTDA, es una Compañía constituida legalmente en la ciudad de Quito, República del Ecuador el 18 de Febrero de 2008.

El objeto social de la compañía es actividades de supervisión a distancia de sistemas electrónicos de seguridad, como los de alarma contra robos y contra incendios, incluido su instalación y mantenimiento. La unidad que lleva a cabo esta actividad puede dedicarse también a la venta de estos sistemas de seguridad.

(2) **Resumen de las principales políticas contables**

Base de Presentación.-

Los Presentes Estados financieros al 31 de Diciembre de 2014 y 2013 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB) y otras normas vigentes.

A continuación se describen las principales políticas contables para la preparación de los estados financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo.-

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

Estimación para cuentas de dudoso cobro.-

La estimación de cuentas de dudoso cobro se incrementa mediante provisiones con cargo a resultados del período y se disminuye por los castigos de las cuentas consideradas irrecuperables.

Propiedad, planta y equipo.-

Las propiedades, plantas y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico.

El gasto por la depreciación de las propiedades, plantas y equipos se registra con cargo a los resultados del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos fijos en función de la vida útil estimada.

Impuestos.-

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía cuenta con asesoría profesional en materia tributaria al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios. Aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Obligaciones por beneficios post-empleo.-

El valor presente de las obligaciones de planes de pensión se determina mediante valuaciones actuariales. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros y los índices de mortalidad.

Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

Para la determinación de la tasa de descuento, el perito consideró las tasas de interés de bonos emitidos por el gobierno, en vista de que en Ecuador no existe un mercado de valores amplio según indica el párrafo 78 de la NIC 19.

El índice de mortalidad se basa en las tablas biométricas de experiencia ecuatoriana publicadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) según R.O. No. 650 del 28 de agosto de 2002. Los aumentos futuros de salarios y pensiones se basan en los índices de inflación futuros esperados para el país.

Reconocimiento de ingresos y gastos.-

Los ingresos se reconocen sobre la base de la transferencia de los bienes y sobre la prestación efectiva de los servicios, y los gastos se reconocen por el método de causación.

Provisiones.-

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información

disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

Participación de los empleados en las utilidades

La participación a trabajadores se registra en los resultados del año como parte de los costos de personal y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

Provisión para impuesto a la renta.-

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas [capitalizadas] por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente).

Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y otras normas vigentes, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Patrimonio de los accionistas

Capital

Al 31 de diciembre de 2014, el capital Social de la Compañía es \$1000.00

(3) Instrumentos Financieros por categoría

Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, caja, bancos e inversiones al 31 de diciembre de 2014 y 2013, consisten de lo siguiente:

GLOBAL TRAIL CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2014
Expresado en Dólares de E.U.A.

		<u>31 de Diciembre de</u>	
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja	\$	2,611.94	8,677.36
Bancos		4,453.25	38,634.63
	\$	<u>7,065.19</u>	<u>47,311.99</u>

La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en diversas entidades financieras locales; los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses. Así también la caja y fondo rotativo constituye dinero destinado para adquisiciones menores que son mantenidos en la Compañía.

Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se formaban de la siguiente manera:

		<u>31 de Diciembre de</u>	
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	\$	317,133.61	232,797.36
(-) Provision Cuentas Incobrables		(13,190.39)	(10,019.06)
	\$	<u>303,943.22</u>	<u>222,778.30</u>

		<u>31 de Diciembre de</u>	
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Crédito Tributario Iva	\$	1,100.87	6,660.16
Crédito Tributario IR		7,157.14	4,101.10
	\$	<u>8,258.01</u>	<u>10,761.26</u>

Propiedad, maquinaria, mobiliario y equipo

Durante los años 2014 y 2013, el saldo de propiedad, maquinaria, mobiliario y equipo fue el siguiente:

GLOBAL TRAIL CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2014
Expresado en Dólares de E.U.A.

	<u>31 de Diciembre de</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Muebles y Enseres	\$ 29,639.45	29,639.45
Equipos de Computo y Software	29,693.94	29,551.98
Equipo de Seguridad	1,030.75	1,030.75
Repuestos y Herramientas	2,153.84	2,153.84
Total Costo	62,517.98	62,376.02
(-) Depreciación Acumulada	- 50,468.64	- 47,044.27
Propiedad, maquinaria, mobiliario y equipo, neto	<u>12,049.34</u>	<u>15,331.75</u>

Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	<u>31 de Diciembre de</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores Nacionales	\$ 2,000.83	3,761.41
Proveedores del Exterior	15,040.00	-
	<u>\$ 17,040.83</u>	<u>3,761.41</u>

Obligaciones con la Administración Tributaria

Constituido por la retenciones de impuesto a la renta y de IVA vigentes, así como también el IVA generado por la venta del servicio de rastreo satelital vehicular

	<u>31 de Diciembre de</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Obligaciones Fiscales Iva	\$ 6,376.54	5,791.42
Obligaciones Fiscales Renta	4,980.52	1,024.03
	<u>\$ 11,357.06</u>	<u>6,815.45</u>

Beneficios a Trabajadores y Obligaciones con el IESS

Registra las obligaciones por pagar a los trabajadores por concepto de remuneraciones del mes de diciembre/2014, décimo tercero de diciembre/2014 y décimo cuarto de agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre/2014

Los valores pendientes de pago al IESS por concepto de aporte patronal, personal, fondo de reserva de los empleados a acumulan y préstamos quirografarios del mes de diciembre/2014

	31 de Diciembre de	
	2014	2013
Obligaciones con el IESS	\$ 1,470.46	1,782.65
Obligaciones con los Trabajadores	5,117.17	7,329.97
	\$ 6,587.63	9,112.62

Capital Social

Corresponde al aporte efectuado por los socios con carácter de no reintegrable. \$ 1.000,00

Aportes Futuras Capitalizaciones.

Registra depósitos realizados por los socios con la intención de en un futuro efectuar un aumento de Capital.

Ingresos Ordinarios

Representa los ingresos netos provenientes por la venta del servicio de rastreo satelital vehicular recibidos durante el año 2014.

Gastos Operacionales

Registra las erogaciones realizadas por la empresa para la comercialización de nuestro servicio tales como: sueldos, aporte patronal remuneraciones adicionales, servicios básicos.