

GLOBALCAMPUS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

COMPAÑÍA GLOBAL CAMPUS S.A. RUC: 0992737034001

1. Información General

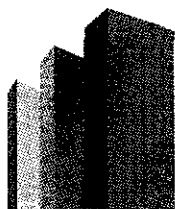
La Compañía **GLOBAL CAMPUS S.A.**, es una sociedad anónima constituida en el Ecuador, domiciliada en la ciudad de Guayaquil: Urb. San Felipe MZ-127 SL. 16 a tres cuadras de la Academia Almirante Ilingworth, se constituyó mediante escritura pública el 26 de Septiembre del 2011, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, el 30 de Septiembre del 2011, identificada con Registro Único de Contribuyentes número 0992737034001, por el Servicio de Rentas Internas, bajo el expediente No.142531 de la Superintendencia de Compañías.

LA COMPAÑÍA GLOBALCAMPUS S.A., tiene como objeto social:

- ❖ **Dedicarse a la CONSTRUCCION, DISEÑO, PLANIFICACION, SUPERVISION Y FISCALIZACION DE CUALQUIER CLASE DE OBRAS CIVILES, ARQUITECTONICA.**
- ❖ **VENTA AL POR MAYOR DE MEDICINA E INSUMOS MEDICOS**

2. Bases de Presentación y Marco Regulatorio.

La Compañía **GLOBAL CAMPUS S.A.**, ha dado cumplimiento a lo dispuesto en las Resoluciones Nos. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2.008, publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de Diciembre del 2.008 y SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2.011, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de Enero del 2.011, en consecuencia, le corresponde aplicar Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES, por estar ubicada dentro del tercer grupo de compañías. Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y adoptadas para su utilización en Ecuador, a partir del año 2.012. La responsabilidad es de los administradores de la entidad, quienes requieren efectuar ciertas estimaciones contables, mismas que para su aplicación requieren su juicio. Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables



GLOBALCAMPUS

Presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's para Pymes).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2018.

3. Políticas Contables

3.1. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

3.2. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias - bancos y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. Para nuestro caso el saldo de esta cuenta es:

Saldos al 31 Diciembre 2018:

Caja – Bancos

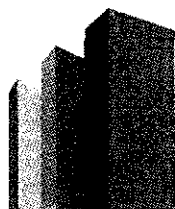
Caja – Bancos	US\$ 82.743,33
SUMAN	US\$ 82.743,33

3.3. Activos Financieros

En este rubro se incluyen las Cuentas por Cobrar de Clientes del Exterior, así como las Otras Cuentas por Cobrar, con vencimientos igual o inferior a 12 meses. Para nuestro caso el saldo de esta cuenta es:

Saldos al 31 Diciembre 2018:

Cuentas y Documentos por Cobrar



GLOBALCAMPUS

Cuentas por Cobrar Clientes Corrientes	US\$ 9.815,25
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	US\$ 96.138,25
Anticipo a Proveedores	US\$ 10.253,04
SUMAN	US\$ 116.206,54

3.4. Inventarios

En este rubro se incluyen las compras de artículos de medicina para la venta que reposa en nuestras bodegas, misma que de acuerdo a la norma contable vigente, se la incluyó en esta cuenta. El saldo a la fecha es el siguiente:

Saldos al 31 Diciembre 2018:

Inventario no Producido por el Sujeto Pasivo

Inventario Insumos	US\$ 30.394,69
SUMAN	US\$ 30.394,69

3.5. Activos por Impuestos Corrientes

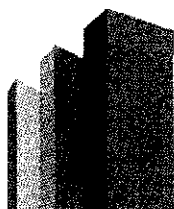
En este rubro se incluyen los anticipos de Impuestos Pagados con créditos al Impuesto a la Renta de fin de año.

En esta cuenta registramos los créditos tributarios obtenidos por las Retenciones del Impuesto al Valor Agregado IVA que nos efectúan nuestros clientes, así como también el crédito tributario producto del exceso pagado por compras y gastos, que para nuestro caso es el siguiente:

Saldos al 31 Diciembre 2018:

Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo

Crédito Tributario – Impuesto a Renta	US\$ 1.890,73
SUMAN	US\$ 1.890,73



GLOBALCAMPUS

4. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. De la misma forma, en virtud de que la compañía no ha adquirido Propiedades, dichos rubros no han sido depreciados y dicho gasto, trasladado al gasto. En el futuro, si se adquirieran Activos Fijos más significativos, se presentarán los respectivos detalles, como su método de depreciación. Para nuestro caso el saldo es 0.

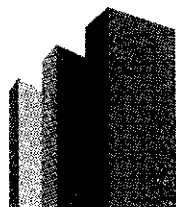
5. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.



GLOBALCAMPUS

6. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

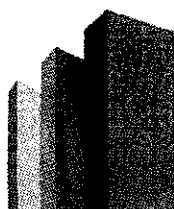
El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia

(pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

7. Activos No Corrientes o Largo Plazo

En esta cuenta constan las inversiones que por motivos de liquidez, las compañías invierten en una de las instituciones bancarias con las que trabajan. Para nuestro caso, el saldo es 0.

8. Clasificación de los pasivos entre corrientes y no corrientes



GLOBALCAMPUS

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

Para el caso de la Compañía **GLOBALCAMPUS S.A.**, los Pasivos Corrientes, aquellos con vencimientos iguales o inferiores a 12 meses, están constituidos por los siguientes rubros:

Saldos al 31 Diciembre 2018:

Cuentas por Pagar Proveedores

Cuenta por Pagar Proveedores	US\$ 47.674,93
SUMAN	US\$ 47.674,93

8.1. Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta registramos aquellas Obligaciones que mantenemos con ciertas Instituciones Bancarias Locales, con vencimientos iguales o inferiores a 12 meses. El saldo es 0.

Saldos al 31 Diciembre 2018:

Prestamos Instituciones Financieras

BANECUADOR	US\$ 184.743,08
SUMAN	US\$ 184.743,08

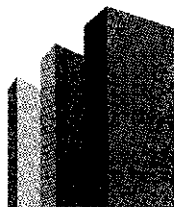
8.2. Otras Obligaciones Corrientes

En este rubro registramos las deudas fiscales tales como: Impuestos Retenidos del Servicio de Rentas Internas, Impuesto a la Renta a Pagar del Ejercicio Económico, Planillas del IESS de los Empleados, Beneficios de Empleados y Participación de los Trabajadores en las Utilidades de la Empresa, con vencimientos iguales o inferiores a 12 meses. El saldo de estas cuentas es el siguiente:

Saldos al 31 Diciembre 2018:

SRI	US\$ 834.52
------------	--------------------

Declaración de Retenciones de IVA y Rentas



GLOBALCAMPUS

Impuesto a la Renta a Pagar

US\$ 2.024,91

Impuesto a la Renta-Compañía

Participación Trabajadores

US\$ 1.624,26

10% Trabajadores en General US\$ 1.082,84

5% Cargas Familiares US\$ 541,42

8.3. Cuentas por Pagar Largo Plazo.

En esta cuenta registramos las compras a crédito, la porción a Largo Plazo, con vencimientos a 24 y 36 meses, de acuerdo a lo convenido con las respectivas casas comerciales. Para nuestro caso, el saldo de esta cuenta es 0.

9. Capital social

El capital social de la compañía está representado por acciones ordinarias nominativas e indivisibles de US\$1,00 cada una, y se clasifican como una cuenta dentro del patrimonio neto. Para nuestro caso el Capital Social de la Compañía GLOBALCAMPUS S.A. es el siguiente:

Saldos al 31 Diciembre del 2018:

Capital Social

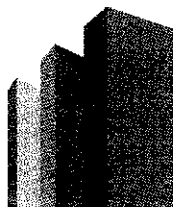
Samantha Andrea Beltran Malave	US\$ 500,00
Nelson Jesús Murillo Moreira	US\$ 500,00
SUMAN	US\$ 1.000,00

10. Reservas

Para nuestro caso, en este rubro registramos la Reserva Legal, misma que de acuerdo a nuestra normativa no debe ser superior al 50% del Capital Social. Para nuestro caso es el saldo es 0.

11. Resultados del Ejercicio.

Como podemos observar en este rubro consta el Resultado obtenido de la gestión del ejercicio económico 2018, mismo que después de haber cumplido con las Obligaciones de los trabajadores y los respectivos impuestos del Fisco, muestra una utilidad asciende a la cantidad de **US\$ 7.179,24**



GLOBALCAMPUS

12. Gastos

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportados por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de Comprobantes de Ventas y de Retención, y que sean del giro del negocio.

13. Registros contables y unidad monetaria.

Los registros contables de la Compañía **GLOBALCAMPUS S.A.**, se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador. Las transacciones en una moneda distinta se consideran transacciones en "moneda extranjera", de acuerdo a lo establecido en la sección 30, Efectos de las Variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera, y se contabilizan en su moneda funcional al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación.

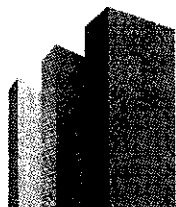
Al cierre de cada ejercicio los saldos de balance de las partidas monetarias en moneda extranjera se valoran al tipo de cambio vigente a dicha fecha y las diferencias de cambios que surgen de tal valoración se registran en las cuentas de resultados del periodo en que se producen.

En caso de ser necesario presentar estados financieros en moneda distinta a la funcional, se efectuará de conformidad con esta norma, el siguiente procedimiento:

Activos y Pasivos a la tasa de cambio vigente a la fecha de los Estados de Situación Financiera, y los ingresos y gastos a la tasa de cambio promedio vigente durante el cierre del periodo presentado, es decir, las cifras comparativas de los Estados de Situación Financieras con los Estados de Resultados Integrales.

De acuerdo a la normativa vigente, la Junta de Socios y Accionistas, como máxima Autoridad, es la encargada de aprobar previamente, los Estados Financieros, mismos que serán presentados en conjunto, y que a partir del año 2.012, están compuestos por:

- a) Estado de Situación Financiera;
- b) Estado de Resultados Integrales;
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio;
- d) Estado de Flujos de Efectivos; y
- e) Notas a los Estados Financieros.



GLOBALCAMPUS

14. Criterios Contables

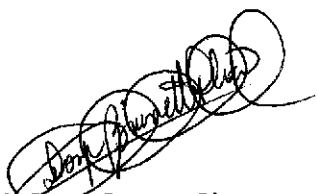
La preparación de estos estados financieros consolidados, de acuerdo con norma internacional, requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los importes de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingentes al final del ejercicio o período, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del ejercicio o período, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas. Así mismo, a partir del próximo Ejercicio Económico, se efectuarán los respectivos Estudios Actuariales, mismos que servirán para actualizar los rubros de Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio. No ha sido posible revalorizar las Maquinarias en virtud de que éstas son adquiridas nuevas.

15. Hechos Posteriores.

Hasta la presentación de los Estados Financieros no han existido hechos relevantes que puedan ser presentados en estas Notas. Sin embargo toda la parte tributaria y societaria se encuentra al día.

Por su atención, les anticipo mi agradecimiento.


Samantha Andrea Beltrán Malavé
GERENTE GENERAL
GLOBALCAMPUS S.A.


C.P.A. Dorys Brunett Plua
CONTADOR
RUC NO. 091252318001