

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑIA

GLOBALEXCHANGE S.A. Fue constituida el 26 de noviembre del 2009 es una sociedad anónima radica en Ecuador; Con domicilio en la ciudad de Quito. Su actividad principal es: SERVICIO DE ASESORÍA ACADÉMICA.

Al 31 de diciembre del 2017 el capital suscrito y pagado es de \$ 1.000,00.

2. BASES PARA LA PRESENTACION

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las normas NIIFs; están presentados en unidad monetaria dólar (USD), para el periodo 2017.

3. RESUMEN PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a).Efectivo y sus equivalentes

La cuenta Efectivo y equivalentes incluye todo lo que se puede transformar en efectivo en un plan inferior a tres meses representa el saldo existente con los siguientes saldos:

1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO			6.391,34
1.01.01.01	CAJA		6.348,61	
1.01.01.01.01	CAJA GENERAL	6348,61		
1.01.01.02	BANCOS		42,73	
1.01.01.02.01	BANCO PACIFICO	42,73		

b).Activos Financieros

Este grupo corresponde a los saldos de las cuentas contables de clientes y otras cuentas por cobrar

.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS			9.769,60
.01.02.01	CTAS.COBR. CLIENTE		9.169,60	
.01.02.01.01	CLIENTES (MODULO)	9.169,60		
.01.02.02	OTRAS CTAS. POR COBRAR RELACIONADAS		600,00	
.01.02.02.02	CXC SATEC ACEROMEX S.A.	600,00		

c).Servicios Pagados por Anticipado

El saldo contable para estas cuentas corresponde al siguiente detalle de anticipos a Proveedores:

.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			12.284,79
.01.04.05	ANTICIPO PROVEEDORES		12.284,79	

d).Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre la cuenta presenta los siguientes saldos por conceptos de créditos tributarios de retenciones en la fuente e ISD 5%.

.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			391,76
.01.05.01	CREDITO TRIBUTARIO IVA BIENES Y SERVICIOS		391,76	

e).Inmuebles, Mobiliario y Equipo

Los terrenos, edificios, inmuebles, mobiliario y equipos se registran al costo de adquisición; mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimientos que no mejoran el activo ni alargan la vida útil restante, se cargan como gastos a medida que se efectúan.

f).Depreciación y Amortización

La compañía utiliza el método de línea recta para registrar la depreciación y amortización, aplicando tasas de acuerdo con la vida útil, permitidas por las autoridades de control en este caso el SRI.

De acuerdo a los porcentajes establecidos así:

(I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.

(II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.

(III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.

(IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.

Con lo siguientes saldos contables en las respectivas cuentas:

ACTIVO NO CORRIENTE				709,0
02	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
02.01	EQUIPO DE COMPUTACION	1.000,00	709,00	
02.01.05	(-) DEP. ACUM.PROPIEDAD PLANTA Y EQ	-291,00		
02.06	DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION			
02.06.01				

g).Cuentas y Documentos por Pagar

La compañía Aceromex muestra las cuentas por pagar, tiene el siguiente detalle y comprenden:

01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		1.131,64
01.01.01	PROVEEDORES LOCALES (MODULO)	1.131,64	
01.15	PRESTAMOS DE SOCOS / ACCIONISTAS		15.930,98
01.15.01	CXP Sra. Elizabeth Pazmiño	15.930,98	

h).Obligaciones pendientes IESS y SRI

El siguiente detalle muestra los saldos al 31 de diciembre del 2017

01.01.04	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
01.01.04.01	IMPUESTOS POR PAGAR		1.611,70
01.01.04.01.19	IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA	629,24	
01.01.04.01.21	IVA 12% VENTAS	982,46	
01.01.04.02	AGENTE DE RETENCION DEL IVA		162,13
01.01.04.02.04	CXP SRI	162,13	

i).Obligaciones con empleados y beneficios sociales

El saldo correspondiente a sueldos por pagar corresponde a la suma de sueldos del rol mes de diciembre y la participación trabajadores a la distribución de utilidades del 15% del Periodo 2017 que será cancelado en el mes de abril de acuerdo a lo que dicta la ley Las provisiones corresponden a los cálculos predeterminados en el código de trabajo para beneficios sociales

2.01.07.03	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		431
2.01.07.03.02	15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	436,39	

j).Anticipos Clientes

El siguiente detalle muestra los saldos al 31 de diciembre del 2017

01.17	ANTICIPOS DE CLIENTES		7.430,00	7.430,00
01.17.01	ANTICIPO DE ESTUDIANTES		7.430,00	

k).Ingresos Operacionales

Los saldos de las cuentas de ingresos operacionales por los años que terminaron el 31 de diciembre comprenden:

	INGRESOS			
01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			8.187,1
01.01	SERVICIOS DE ASESORIA ACADEMICA		8.187,14	

l).Impuesto a la Renta

El impuesto a la Renta para el periodo 2017 se calculó de acuerdo al siguiente resumen:

Ingresos		5.157,14
(-) Costos de ventas		<u>-626,67</u>
Utilidad Bruta de ventas		7.560,47
(-) Gastos de administracion y ventas		<u>-4.651,19</u>
Utilidad del ejercicio	a	2.909,28
(-) 15% participacion trabajadores	b	<u>-436,39</u>
Utilidad antes de IR		2.472,89
(+) Gastos no deducibles		44,07
(-) Rentas exentas		
(=) Utilidad tributable		<u>2.516,96</u>
25% Amortizacion perdida		<u>0,00</u>
Base imponible		2.516,96
(-) 25% IR	c	<u>-629,24</u>
UTILIDAD NETA		1.843,65



CONTABILIDAD
GLOBAL EXCHANGE S.A.