

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018 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 2018.

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 de 3200,00

b).Activos Financieros

Este grupo corresponde a los saldos de las cuentas contables de clientes y otras Cuentas por cobrar por \$15.000,00 USD

c).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%. De 283,97 USD

d).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.

e).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, barcas 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:

f).Cuentas y Documentos por Pagar

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

2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		4.212,76
2.01.01.01	PROVEEDORES LOCALES (MODULO)	4.212,76	

g).Obligaciones pendientes IESS y SRI

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

2.01.04.01	IMPUESTOS POR PAGAR		3.097,46
2.01.04.01.19	IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA	3.097,46	
2.01.04.02	AGENTE DE RETENCION DEL IVA		2.500,00
2.01.04.02.04	CXP SRI	2.500,00	

h).Anticipos Clientes

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

2.01.17	ANTICIPOS DE CLIENTES		6.380,87
2.01.17.01	ANTICIPO DE ESTUDIANTES	6.380,87	

k).Ingresos Operacionales

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

4	INGRESOS		
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4.01.01	SERVICIOS DE ASESORIA ACADEMICA		83.025,00

l).Impuesto a la Renta

El impuesto a la Renta para el periodo 2018 se calculó en un monto de 355,65 USD



CONTABILIDAD
GLOBAL EXCHANGE S.A.