

1.- OPERACIONES

ESCUELA DE FORMACIÓN INTEGRAL GLOBAL TRAINING CENTER GLOBCENTER CIA. LTDA. Tiene como objeto principal la ENSEÑANZA, FORMACIÓN, CAPACITACIÓN, ESPECIALIZACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO DE LAS DESTREZAS DEL PERSONAL DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD, el mismo que se apoya en actividades inherentes y complementarias facilitando de esta manera las necesidades de los consumidores de la provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Al el 31 de diciembre del 2018, las políticas contables de la Sociedad están basadas en observancia con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

De acuerdo a la Resolución de la Superintendencia de Compañías No 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, se exige la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera y se determino que su aplicación es obligatoria por parte de las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia. El 20 de noviembre de 2008, con resolución de la Superintendencia de compañías No 08.G.DSC; se estableció la prórroga para la adopción de estas normas contables en reemplazo de las Normas ecuatorianas de Contabilidad; debiendo aplicarse tales normas a partir del 1 de enero de 2012 a las compañías que tengan activos totales inferiores a US \$ 4 millones al 31 de diciembre de 2007 y que no coticen en la Bolsa de Valores. Adicionalmente, de acuerdo a las características de la empresa esta aplicara NIIFs para las PYMES.

2.1 Moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Sociedad opera (moneda funcional). Por lo tanto los estados financieros se presentan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica.

2.2 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros del ejercicio económico del año 2018 están elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIFs para las PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contable críticas. También exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. En opinión de la administración, las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y estarán basadas en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de la ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables bajo las actuales circunstancias.

No obstante que en la preparación de los planes de cuentas contables la administración ha utilizado su mejor saber y entender con relación a las normas e interpretaciones que serán aplicadas y los hechos de circunstancias actuales, estos podrían variar. Por ejemplo, modificaciones a las normas actuales por parte del IASB.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la preparación de los estados financieros; estas políticas han sido definidas en función de las secciones vigentes al 31 de diciembre de 2018 que serán aplicadas de manera uniforme a todos los eventos que se presenten.

2.3 Base de preparación

Los estados financieros de la Sociedad comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, los mismos que serán preparados de acuerdo con las normas que nos ocupan.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos financieros líquidos, depósitos a la vista altamente líquidos que se pueden transformar en efectivo en un plazo no mayor a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no cobran intereses. Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Cuando el crédito se amplíe mas allá de las condiciones normales, las cuentas por cobrar se mediran al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informara se revisaran para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocera inmediatamente en resultados una perdida por deterioro en el valor.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, exceptuando los vencimientos superiores a 12 meses.

2.6 Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo se valoraran al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las perdidas de deterioro de valor. Son reconocidas las partidas de propiedades, planta y equipo, cuyo costo supera a aquel estimado como base de capitalización, de acuerdo a la política interna de la compañía que constituyen los valores mayores a US \$ 500. La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada, de acuerdo con el metodo de la linea recta.

2.7 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos de arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

2.8 Costos por intereses

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

2.9 Prestamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (netos de los costos de transacción) y el valor del reembolso se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

2.11 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos, que se reconocen a su valor razonable por tener vencimiento en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.10.1 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.11.2 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final del periodo.

2.11.3 Impuestos diferidos

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.

2.12 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de una manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se esperan sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicas de la obligación.

2.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

2.14 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

3.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la *NIIF para las PYMES*, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes; por lo tanto no hemos considerado necesario aplicar estimaciones ni traer al valor presente la información que se detalla a continuación de este párrafo por cuanto se trata de facilitar la comprensión de los usuarios acerca de los estados financieros.

Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018
CAJA GENERAL	0.00
BANCO	10000.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	10000.00

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO	=	0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	0.00
UTILIDAD GRAVABLE	=	0.00
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	=	0.00

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social está constituido por 10000 acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1.00 USD cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	2018
LEMA RODRIGUEZ ANGELICA CAROLINA	1000.00
LEMA RODRIGUEZ JOSE LUIS	9000.00
Saldo final	10000.00

RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a utilidades o pérdidas obtenidas en el ejercicio 2018. Pueden capitalizarse, repartirse como dividendos, apropiarse como reserva facultativa o utilizarse en la absorción de pérdidas acumuladas. Al 31 de diciembre del 2018 ascienden a -3478.85.

INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2018 se presenta a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2018
INGRESOS	0.00
COSTOS	0.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	0.00
GASTOS DE VENTAS	0.00
GASTOS FINANCIEROS	0.00
UTILIDAD BRUTA	0.00

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe (08 DE MARZO DEL 2019), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Sociedad pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Atentamente,



Ing. José Lema
C.I. 1720517737
GERENTE GENERAL



Ing. Mariela Vivanco
C.I. 1721310751
CONTADORA