

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

El análisis del balance se ha realizado aplicando la NIIF

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4016.11
Subtotal	4016.11

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS (Dólares)

Cientes varios	80253.89
Tarjetas de Crédito por cobrar	28097.12
Cuentas por cobrar retención Judicial	9559.04
Cuentas por cobrar Agustín Solórzano	2490.00
Subtotal	120400.05

NOTA: La cuenta por cobrar no relacionados incluye el saldo pendiente de cobro de pensiones \$80253.89, Tarjetas de crédito por acreditarse \$28097.12, Cuentas por cobrar retención Judicial \$9559.04, Cuentas por cobrar Agustín Solórzano \$2490.00.

CLIENTES POR COBRAR RELACIONADOS (Dólares)

Anticipo a empleados	3500.00
Cuentas por cobrar Pamela Pulley	5892.96
Cuentas por cobrar relacionados	43691.62
Total	53084.58

La cuenta por cobrar relacionados incluye anticipos a empleados \$3500.00, cuentas por cobrar accionistas \$5892.96, otras cuentas por cobrar \$43691.62.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Garantía IESS	4116.99
Total	4116.99

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes no relacionados corresponde a la garantía IESS depositado en la cuenta del banco pichincha por convenio Equiasociados.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

(Dólares)

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Renta)	5082.42
Total	5082.42

Al cierre del ejercicio económico 2013 presentamos un saldo a favor por retenciones en la fuente que han sido realizados por cobros con tarjetas de crédito(Boucher), por parte de los bancos emisores de tarjetas.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Descripción	Saldos al 01/01/13	Adiciones	Transferencias	Ajustes Reclasificación	Revaluó	Saldo al 31/12/13
Maquinaria y Equipos	18507.95	804.64				19312.59
Equipos de Computación	5626.50	9082.71				14709.21
Vehículos	31751.73					31751.73
Otros	0	300.00				300.00
COSTO	55886.18	10187.35				66073.53
Deprec. Acum.	-26778.69	-12952.58				-39731.27
TOTAL	29107.49	-2765.23				26342.26

NOTA:

Las adiciones corresponden a compras realizadas durante el periodo transcurrido, en cuanto a la cuenta equipos de computación su aumento corresponde a la adquisición de licencia del sistema contable Listosoft que mantiene la compañía, también se compro el sistema educativo OSK12 , adicionalmente compra de impresoras para uso de la institución, se realizo la depreciación correspondiente al periodo en mención. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se han cargado a los resultados del ejercicio en la medida en que han incurrido.

PASIVO**PASIVO CORRIENTE****CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS**

(Dólares)

Acreeedores Varios	9442.47
--------------------	---------

Nota:

En esta cuenta se registran las facturas por pagar de proveedores.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS

(Dólares)

Mariano Bustos	12506.15
Diners Equiasociados	4191.45
Vicente Pulley	2254.00
Visa Pacificard	356.65
Julle Lopez	704.69
Madelen Sanchez	374.35
Visa bankard Equiasociados	198.73
Robert Lopez	962.21
Total	21548.23

Nota:

En esta cuenta se mantienen los saldos que la compañía mantiene al cierre del ejercicio económico con personas allegadas a la institución, así como los saldos de las tarjetas de crédito por pagar.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

(Dólares)

Locales	3032.17
Total	3032.17

Nota:

Saldo por pagar banco Pichincha del Vehículo GMAC-GRAND VITARA adquirido por la compañía.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

(Dólares)

Retenciones en la fuente	4062.43
Retenciones de Iva	946.29
Total	5008.72

Nota: Al cierre del ejercicio fiscal no se han cancelado retenciones de Iva y retenciones en la fuente correspondiente al periodo en mención.

OBLIGACIONES CON EL IESS

(Dólares)

IESS por pagar	3357.91
IESS convenio	78205.34
Total	81563.25

Nota: En esta cuenta refleja el convenio que se ha realizado con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por Glosas de Años Anteriores.

BENEFICIOS SOCIALES

(Dólares)

Nomina por pagar	15617.63
Decima Tercera Remuneración	1272.00
Decima Cuarta Remuneración	11130.00
Vacaciones	6478.03
Fondo de Reserva	107.87
Liquidaciones por pagar	12000.00
Participación a Trabajadores	4295.34
Impuesto a la renta	5354.86
Total	56255.73

Nota: Los saldos de estas cuentas pertenecen a las cuentas por pagar de beneficios a empleados para el siguiente periodo, así como también liquidaciones que a la actualidad están siendo liquidadas mensualmente ya que en años anteriores hemos tenido mucha rotación del personal.

INGRESOS

(Dólares)

Ventas	768242.78
	768242.78

NOTA:

Los Ingresos corresponden a la facturación que realiza la empresa por la prestación de los servicios educativos.

(-)GASTOS

(Dólares)

GANANCIA BRUTA		768242.78
Gastos Administrativos	345569.95	
Otros Gastos	394037.24	739607.19
UTILIDAD DEL EJERCICIO		28635.59
15% Participación Trabajadores		4295.34
UTILIDAD ANTES DE IMP. ALA RENTA		24340.25
(+) Gastos no deducibles		
Interés y multas		
Otros Gastos no deducibles		
(-) Deducción por incremento neto de empleados		
Utilidad Gravable		24340.25
Impuesto a la Renta		5354.86

NOTA GENERAL.- El cierre del ejercicio fiscal se realizó en función de la información disponible a la fecha, la formulación de estas cuentas concuerda sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos ejercicios, los que se harían en forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias.

Atentamente



C.B.A. INES MADELEEN SANCHEZ RIOFRIO
CONTADORA
CI. 0911096105