

INFORME

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre de 2013

NOTA 1.- OPERACIONES

La Institución se constituyó el 18 de Enero de 2008, bajo la Denominación de VANIX S.A. con número de R.U.C. 0992548274001.

El objeto social de la Institución es la administración de Jardines de Infantes y Escuelas.

La Institución está administrada por el Presidente y Gerente General. Son atribuciones del Gerente General y Presidente ejercer individualmente la representación legal, judicial y extrajudicial de la Institución.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Bases Fundamentales

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo -

Incluye efectivo y depósitos en bancos de libre disponibilidad.

c) Propiedades, Planta y Equipos

Los activos fijos se encuentran registrados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. El costo de los activos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimado, en base a los siguientes porcentajes anuales: 20% vehículos, 10% muebles y enseres, 33% equipos de computación.

d) Reconocimiento de los ingresos

Vanix S.A. maneja los ingresos, por el principio contable de Realización de los Hechos Económicos en el que se establece que los resultados económicos deben computarse cuando sean realizados, o sea la utilidad se obtiene una vez ejecutada la operación mercantil.

Los ingresos provienen de su actividad principal (pensiones).

e) Costo de Ventas

Al ser VANIX S.A. una Institución que presta servicios educativos, no registra costo de venta alguno en la realización de sus actividades.

f) Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros Contables de la Institución se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

NOTA 3.- CAJA – BANCOS

La cuenta Caja-Bancos al 31 de Diciembre del 2013, se encuentra compuesta por los siguientes rubros:

(Expresado en dólares)

10101	.....	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	3,091.99
	.....	EFFECTIVO	
1010101	.....	CAJA	100.00
101010101	.....	CAJA CHICA	100.00
1010102	.....	BANCOS CUENTAS	2,949.34
	.....	CORRIENTES	
101010201	.....	BANCO DEL PICHINCHA	2,949.34
1010103	.....	BANCOS CUENTAS DE	42.65
	.....	AHORROS	
101010301	.....	BANCO PROMERICA AHORRO	42.65

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de la cuenta es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			43581.55
101020501		ALUMNOS HOLY	43,581.55

a) Cuentas por cobrar VANIX

Este rubro corresponde a importe pendientes de cobrar por concepto de pensiones.

b) Pagos anticipados

Los pagos anticipados que ha realizado la Institución ascienden a un valor de USD \$76,250.00 tal como se detalla a continuación:

(Expresado en Dólares)

10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS	76,250.00
	ANTICIPADOS	
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	76,250.00
101040301	PROVEEDORES EDI. PRIMARIA	76,250.00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6,853.40
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	3,169.42
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO RE	3,169.42

(1) Crédito tributario a favor de la empresa

Corresponde a los anticipos de impuesto a la renta realizados en los meses de julio y septiembre del año 2008-2009

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos al 31 de Diciembre del 2013 de las cuentas que conforman Propiedad planta y equipo se exponen a continuación:

(Expresado en dólares)

102	ACTIVO NO CORRIENTE	339,974.02
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	339,974.02
1020102	EDIFICIOS	332,331.08
1020105	MUEBLES Y ENSERES	47,159.54
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	12,919.83
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	34,823.96
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-87,260.39
	PROPIEDADES,	

El valor perteneciente a edificios, corresponde a un inmueble adquirido por la Institución con fecha 18 de Marzo del 2009, de conformidad a la promesa de venta que hizo la Compañía AHIMA S.A. a favor de VANIX S.A., por un valor de \$200.000,00 y un incremento de construcción valorado en \$66.906,99, al aplicar la NIIF 16 se evidencio que el edificio se encontraba sobrevalorado por el monto de \$111,645.00 por lo que se realizo un estudio de valoración del bien inmueble a cargo de la compañía TECNIVAL en donde se procedió a registrar el bien inmueble a su valor de mercado.

PASIVO CORRIENTE

Se registran las obligaciones a proveedores, prestaciones sociales y las Obligaciones financieras del corto plazo

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas por pagar ascienden a \$25069.86, tal como se detalla a continuación.

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	25,069.86
2010301	LOCALES	25,069.86
201030101	CUENTAS POR PAGAR	7,379.26
201030102	SUELDOS POR PAGAR	6,811.00
201030103	PRESTAMOS	9,000.60
201030107	PRESTAMOS LOLA IVONNE ARAY	269.00
201030112	PRESTAMO MARTHA ARIAS	1,610.00

NOTA 7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Las Obligaciones Financieras corresponden a la porción corriente de Préstamos vigentes con organismos externos BANCOS

NOTAS A LAS ESTADOS FINANCIEROS
VANIX S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER	1,584.17
2010401	LOCALES	1,584.17
201040104	SOBREGIRO BANCARIO	192.42
201040106	TARJETA VISA PICHINCHA	1,391.75

NOTA 8.- OBLIGACIONES CORRIENTES

2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	313.43
201070101	RETENCION FUENTE 1%	1.38
201070102	RETENCION FUENTE 2%	72.05
201070103	RETENCION FUENTE 8%	240.00
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1,921.50
201070201	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1,921.50
2010703	CON EL IESS	11,741.89
201070301	APORTE 9.45% IESS PERSONAL	3,823.04
201070302	APORTE 11.15% IESS PATRONAL	4,508.28
201070303	APORTE 0.5%	408.70
201070304	PRETAMOS QUIROGRAFARIOS	274.88
201070307	IESS GASTOS VARIOS	937.99
201070308	RESPONSABILIDAD PATRONAL	1,789.00
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	9,982.89
201070401	DECIMO TERCER SUELDO	1,053.29
201070402	DECIMO CUARTO	8,372.42
201070403	VACACIONES	557.18

NOTA 8.- PASIVO NO CORRIENTE.

Obligaciones cuyos vencimientos exceden al plazo establecido como corriente:

202	PASIVO NO CORRIENTE	259,838.98
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	247,336.42
2020201	LOCALES	247,336.42

NOTAS A LAS ESTADOS FINANCIEROS
VANIX S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

202020104	MOISES ARAY ACUÑA	76,363.42
202020107	PRESTAMOS CENUSA L/P	170,973.00
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	12,502.56
2020701	JUBILACION PATRONAL	11,465.14
2020702	BONIFICACION POR DESAHUCIO	1,037.42

NOTA 9.- Patrimonio Neto

3	PATRIMONIO NETO	99,534.08
301	CAPITAL	800.00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800.00
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUT	61,231.11
30201	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	61,231.11
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	158,997.00
30502	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES	158,997.00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	-90,066.36
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	63,512.87
30602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-88,814.23
30603	RESULTADOS NIIF ADOPCION POR PRIMERA VEZ	-64,765.00
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-31,427.67

PATRIMONIO

El Patrimonio de la Compañía está constituido de la siguiente manera:

a) El capital autorizado de la Institución es de USD \$ 1.600,00 y el capital suscrito es de USD \$ 800,00, dividido en 800 acciones nominativas de un valor nominal de USD \$ 1.00 cada una.

C) SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES.

Corresponde al estudio de valoración de bienes inmuebles que realizó la compañía TECNIVAL (edificios).

d) (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS.

Corresponde al ejercicio económico del periodo 2009.

e) RESULTADOS NIIF ADOPCION POR PRIMERA VEZ.

Corresponde a la adopción de la aplicación NIIF por primera vez.

RESULTADOS

La información del Estado de Resultados se presenta por el periodo del 1 de Enero a diciembre 31 del 2013

NOTA 10.- INGRESOS

Los Ingresos de la Institución comprenden :(pensiones, matriculas,).

Actualmente Vanix S.A. maneja los ingresos, por el principio contable de Realización de los Hechos Económicos en el que se establece que los resultados económicos deben computarse cuando sean realizados, o sea la utilidad se obtiene una vez ejecutada la operación mercantil.

NOTA 11.- GASTOS

Las cuentas de gastos al 31 de Diciembre del 2013, se encuentran compuesto de la siguiente manera:

Los Gastos Administrativos representan el 113% del total de Ingresos siendo el pago de Sueldos a maestros y personal administrativo el rubro de mayor relevancia con el 80% del total de los Gastos.

Los gastos Financieros representan el 7% del Total de Ingresos, siendo los Intereses por Préstamo Bancario los de mayor proporción dentro de los gastos financieros.

Elaborado por: Administración VANIX S.A
Fuente: Sistema Contable ERP.