

CALDEVAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012)

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

CALDEVAR S.A., Es una sociedad anónima, dedicada a actividades de educación en todos sus niveles, incorporadas a las leyes ecuatoriana desde el año 2012 y vigilada por la Superintendencia de Compañías.

**NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES**

La empresa utiliza para la preparación de sus Estados Financieros las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales resumo a continuación:

**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

La Compañía presenta un disponible al final del año de \$9.389,17; representado así:

Caja General:	\$1.604,43
Bancos Nacionales:	<u>\$7.784,74</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo:	\$9.389,17

**NOTA 4. CUENTAS Y DOC. POR COBRAR CUENTES NO RELACIONADOS**

La cartera de la compañía está representada:

Ctas por Cobrar P.P.F.F.:	\$23.042,24
Ctas por Cobrar Personal:	<u>\$28.456,49</u>
Ctas. Y Doc. Por Cobrar:	\$51.508,73

**NOTA 5. OTRAS CUENTAS Y DOC. POR COBRAR CUENTES NO RELACIONADOS**

Esta cuenta representa un préstamo realización a alguien externo a la empresa por un valor único de \$6000,00; el cual será cubierto durante el año 2013.

**NOTA 6. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (LR)**

El valor en aumento en relación al año pasado ya que al ser una compañía que no genera impuesto en sus ingresos pero sí en comisiones y retenciones bancarias; se ve representado de la siguiente manera:

Retenciones en la fuentes al 31/dic/2012:	\$43.692,33
Impuesto a la Salida de Divisas:	<u>\$292,90</u>
Cred.Trib. a favor de la Empresa:	\$43.985,23

**NOTA 7. TERRENOS**

La empresa al término del año 2012, la empresa ha determinado un valor de \$259.092,40 por valuación de terreno.

**NOTA 8. EDIFICIOS**

Los edificaciones mantienen la política de depreciación a 20 años, sin embargo así mismo el valor del bien se verá en aumento por lo que en el año 2013 haremos una inversión en el activo al término del año 2012 el valor del bien es de \$304.929,08

**NOTA 9. MUEBLES Y ENSERES**

La cuenta muebles y enseres durante el año 2012, el valor en libros se ha incrementado por inversión, así mismo mantiene la política de depreciación a 10 años, al término del año 2012 este activo tiene un valor de: \$25.515,45

**NOTA 10. MAQUINARIA Y EQUIPO**

Los equipos de oficina se encuentran reflejados al valor de \$4.452,81 mantienen la política de depreciación de 10 años, incrementando el valor en libro solo en el caso de nuevas adquisiciones

**NOTA 11. EQUIPO DE COMPUTACION**

Los equipos de computación mantienen la política de depreciación de 3 años, incrementando el valor en libros solo por adquisiciones al término del año 2012 tienen un valor de \$6.220,36

**NOTA 12. VEHICULOS**

El vehículo de la compañía mantiene un valor de \$26776.79 con una política de depreciación a 5 años.

**NOTA 13. DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Bajo la política antes mencionada en los activos esta cuenta al término del 2012, tiene un valor de \$56.746,24

**NOTA 14. OTROS INTANGIBLES**

Representada por la adquisición de un software educativo para la empresa con una inversión de \$19.482,01

**NOTA 15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al término del año 2012 la cuenta refleja un valor de \$201.210,99 representada por inversiones que se cubrirán a partir del año 2013.

**NOTA 16. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Durante el año 2012, por inversiones de la compañía se ha optado por adquirir préstamo bancarios así como también crédito con entidades crediticias al final de año 2012, esta representada de la siguiente manera:

Tarjetas Corporativas:	\$30.497,80
Porción Corriente Largo Plazo:	<u>\$88.596,63</u>
Obligaciones Financieras:	\$119.094,43

**NOTA 16. PROVISIONES**

Al término del año 2012, la empresa tiene provisiones de pago por \$56.750,97

**NOTA 16. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR**

Por Política Tributaria identificamos el valor por impuesto a la renta a pagar \$14781,74 aunque al final del año no generemos pago del mismo.

**NOTA 17. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR**

Al final del 2013, la empresa genero utilidades a sus trabajadores por \$11.341,49

**NOTA 18. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO**

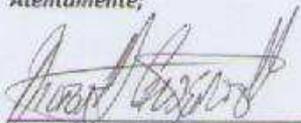
Al año 2013 la empresa mantendrá obligaciones por \$138.712,10

**NOTA 19. INGRESOS DIFERIDOS**

Durante el año 2012, la empresa mantiene ingresos no devengados contablemente por \$44.129,99 mismo que al 2013, pasaran a ser ingresos contables

*Sin haber movimientos significativas en las políticas contables de la compañía, dejo proba la intervención en la empresa CALDEVAR S.A.; del C.P.A. José Barrera Granizo con RUC. # 0920215084.*

Atentamente;



Gerente General

Victor Hugo Calderon Morales

C.I. 0906656483