

**VIRGILIO DROUET EDUCATIONAL SERVICES
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AÑO 2011**

NOTA 1: Identificación de la Empresa y Actividad Económica.

Nombre: Virgilio Drouet Educacional Services Cia. Ltda.

Ubicación: Urb. Bellavista Calle Primera No. 101A y Av. Occidental

Actividad: Educación

Inicio de Actividades: 16 de agosto del 2011

NOTA 2: Preparación de estados financieros

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y se aplicó NIIFs para Pymes.

- Provisiones
- Costo de beneficios sociales
- Impuesto a la Renta
- Otros.

NOTA 3: Políticas contables

Las políticas contables definidas por la Gerencia son las normalmente aceptadas para todo proceso contable.

1. Las transacciones de efectivo se registran contra la cuenta corriente que la empresa mantiene en el Banco Pichincha o contra la caja chica.
2. Los gastos excepto el de personal se contabilizan con la factura de respaldo realizándose en el momento del pago las retenciones de IR y retenciones de IVA.
3. Los gastos de personal se registran mensualmente, incluyendo las provisiones para décimo, tercero, décimo cuarto y vacaciones.
4. En cuanto a los ingresos se facturan y contabilizan contra el documento de depósito del Banco Pichincha.

NOTA 4: Caja y Bancos

La cuenta Caja Chica está a cargo de la Dra. María Elena Barragán, Rectora del Colegio Virgilio Drouet, administrado por la Compañía.

La cuenta corriente de la empresa es la 3500920504 de Banco Pichincha.

NOTA 5: Cuentas por cobrar

1. Incluye anticipos al personal, los mismos que son autorizados por la gerencia general.
2. Proveedores, en casos en que se entregan anticipos hasta la terminación de los trabajos. Una vez entregados los trabajos, se liquida la cuenta por cobrar.
3. Garantía por alquiler de locales donde funciona el Colegio, de acuerdo a contrato de arrendamiento debidamente legalizado en el Juzgado de Inquilinato.
4. Otras cuentas por cobrar se registran por comprobantes de depósitos realizados en el Banco Pichincha y no acreditados a la cuenta.

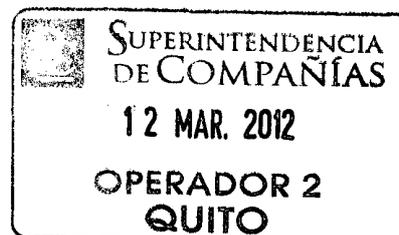
NOTA 6: Activos fijos

1. Se adquirió una estantería para las oficinas de la empresa.

NOTA 7: Pasivos

En este grupo de cuentas se registra:

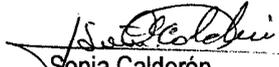
1. Retenciones Impuesto a la renta, IVA de diciembre del 2011
2. Liquidaciones por renuncias de diciembre del 2011
3. En el Décimo Tercer Sueldo se ha provisionado el valor correspondiente al mes de diciembre 2011.
4. En cuanto al Décimo Cuarto Sueldo su provisión se la realizado de agosto de diciembre del 2011.
5. Vacaciones de agosto a diciembre del 2011.
6. Aportes y préstamos del IESS corresponden a diciembre del 2011



7. La cuenta por pagar a la Eco. Verónica Albarracín es por reposición de gastos.
8. Se registra una cuenta por pagar por el alquiler del local. Cabe indicar que la propietaria del local entregó poder notariado a favor de la persona que emite la factura de cobro, autorizándola a cobrar los arrendamientos del local.
9. Se registra una cuenta por pagar a proveedores transporte de estudiantes de Diciembre del 2011,
10. Tarjetas de crédito VISA.
11. Se deja pendiente de pago la reposición de Caja Chica de diciembre del 2011.
12. Sueldos al personal, cuenta por pagar al club de profesores y pago por créditos de trabajadores a Cooperativa Maquita, corresponde a descuentos en rol de pagos a empleados del mes de diciembre del 2011. Es política de la empresa pagar los sueldos el día 5 del mes siguiente.


Sebastián Maldonado Z.
PRESIDENTE


Verónica Albarracín B.
GERENTE GENERAL


Sonia Calderón
CONTADORA

