

**VIRGILIO DROUET EDUCATIONAL SERVICES**  
**NOTAS ESTADOS FINANCIEROS**  
**EJERCICIO ECONOMICO AÑO 2012**

**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. Se realizó una consulta al SRI sobre la deducibilidad de las gratificaciones y se nos respondió que en la medida que estén aportadas al IESS son 100% deducibles, sin que se requiera que consten o no en los contratos de trabajo.
5. En cuanto a los ingresos se facturan y contabilizan contra el documento de depósito del Banco Pichincha y en el mes de diciembre se facturan las pensiones no pagadas durante el año.

**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 emisión de facturas por pensiones no cobradas.

**NOTA 6: Activos fijos**

1. No se han realizado adquisiciones.

**NOTA 7: Pasivos**

En este grupo de cuentas se registra:

1. Retenciones Impuesto a la renta , IVA de diciembre del 2012
2. En el Décimo Tercer Sueldo se ha provisionado el valor correspondiente al mes de diciembre 2012.
3. En cuanto al Décimo Cuarto Sueldo su provisión se la realizado de agosto de diciembre del 2012.
4. Aportes y préstamos del IESS corresponden a diciembre del 2012.

5. 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.
6. Se registra una cuenta por pagar a proveedores transporte de estudiantes de Diciembre del 2012,
7. Tarjetas de crédito VISA.
8. Se deja pendiente de pago la reposición de Caja Chica de diciembre del 2012.
9. 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 2012. Es política de la empresa pagar los sueldos el día 5 del mes siguiente.



Sebastián Maldonado Z.  
**PRESIDENTE**



Verónica Albarracín B.  
**GERENTE GENERAL**



Soña Calderón I.  
**CONTADORA**