

VIRGILIO DROUET EDUCATIONAL SERVICES
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AÑO 2015

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 la décimo tercera, décimo cuarta remuneración y las vacaciones.
4. 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 e IVA de diciembre del 2015.
2. Remuneraciones y décimos pendientes de pago (la empresa paga el 5 del mes siguiente) y los valores de quienes no han mensualizado los décimos.
3. Aportes y préstamos del IESS corresponden a diciembre del 2015.
4. 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.
5. Se registra una cuenta por pagar a proveedores transporte de estudiantes de Diciembre del 2015.

6. Tarjetas de crédito.
7. Se deja pendiente de pago la reposición de Caja Chica de diciembre del 2015.
8. 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 2015. Es política de la empresa pagar los sueldos el día 5 del mes siguiente.

Nota 8: Patrimonio

1. En el presente año los accionistas no han hecho ningún movimiento patrimonial.



Sebastián Maldonado Z.
PRESIDENTE



Verónica Albarracín B.
GERENTE GENERAL



Sofía Calderón I.
CONTADORA