Calle: De los Hemisferios N° N2-157 e Inti Nan - Teléf: 2397615 - 2395745
Email: smorales@scotlandschool.edu.ec / www.scotlandschool.edu.ec
San Antonio de Pichincha (Mitad del Mundo). Quito, Ecuador, South América.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INFORMACION GENERAL:

SCOTLAND SCHOOL, es una Empresa familiar constituida el 1 de diciembre del 2003, iniciando sus operaciones en enero del 2004 de acuerdo a su inscripción en el Registro Único de Contribuyentes Sociedades número de RUC 1791916751001 siendo su actividad principal la educación.

En las escrituras de constitución de la empresa constan como administradores el Gerente y Presidente y a la fecha recae en las personas de:

- Ing. Edgar Vinicio Morales - Gerente General, inscrito en el Registrador Mercantil número 14423 en la fecha 19/10/2012.
- Sr. Andrés Vinicio Morales Panchi – Presidente, inscrito en el Registrador Mercantil número 15294 en la fecha 184/10/2013.

BASE DE ELABORACION Y POLITICA CONTABLE

Los estados financieros se han elaborado considerando el negocio en marcha de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en la moneda oficial actual de Ecuador, esto es, en dólares americanos. Los estados financieros del año 2013 están presentados de acuerdo a las NIIF teniendo como base balance al 31 de diciembre del 2012 .

REVELACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los siguientes cuadros comparativos de estados financieros en NIIF 2012-2013, nos permitirá detallar sus notas:

	31 DICIEM 2012 NIIF	31 DICIEM 2013 NIIF	
NOMBRES CTAS		**$**	**NOTAS**
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE	124,34	165,05	
CAJA	-	150,00	
BANCO PICHINCHA	37,32	-	

Calle: De los Hemisferios N° N2-157 e Inti Nán – Teléfi 2397615 - 2395745
Email: smorales@scotlandschool.edu.ec / www.scotlandschool.edu.ec
San Antonio de Pichincha (Mitad del Mundo). Quito, Ecuador, South América.

BANCO INTERNACIONAL	87,02	-	
BANCO PRODUBANCO	-	15,05	
DEUDORES VARIOS	-	-	
MORALES ANDRES	-	250,00	
VARIOS DEUDORES	-	700,00	
PAGOS ANTICIPADOS	-	-	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	4.906,08	-	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	2.940,66	2882,76	
IVA CREDITO TRIBUTARIO	8.066,26	- 6.555,66	
CRÉDITO Tribut. A fav IR	2.514,32	474,11	
NO DEPRECIALBES			
DEPRECIABLES	-	-	
	101.191,98	**103.488,53**	
EDIFICIO SECUNDARIA	140.102,72	140.102,72	-
DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS	(38.910,79)	(46.547,92)	
MUEBLES Y ENSERES	2.388,20	2.754,20	1*
DEP ACUM MUEBLES Y ENSERES OFICINA	(1.484,27)	(1.699,21)	
MUEBLES Y ENSERES ESTUDIANTIL	16.242,67	16.242,67	
DEP ACUM MUEBLES Y ENSERES ESTUDIAN	(10.947,68)	(12.805,57)	
EQUIPO DE AUDIO Y VIDEO	3.406,91	3.406,91	
DEP ACUM AUDIO Y VIDEO	(2.543,56)	(2.895,87)	

Calle: De los Hemisferios N° N2-157 e Inti Nán – Teléf: 2397615 - 2395745
Email: smorales@scotlandschool.edu.ec / www.scotlandschool.edu.ec
San Antonio de Pichincha (Mitad del Mundo). Quito, Ecuador, South América.

EQUIPO DE COMPUTACIÓN	22.289,55	25.395,80	1 *
DEP ACUM EQUIPO DE COMPUT	(18.747,29)	(20.465,20)	
TOTAL ACTIVOS	**130.348,12**	**114.516,11**	-
	31-dic-12		
PASIVOS			
CUENTAS POR PAGAR	(83.330,16)	(49.806,27)	
MORALES LUZ	(45.330,05)	-24175,44	2*
MORALES SANTIAGO	(27.843,87)	-12470,13	2*
PANCHI MAILA ALBERTO	-		
FERNANDEZ FERNANDO (PAMELA FERNANDEZ)	(7.929,18)	-	
MORALES EDGAR VINCIO	(2.227,06)	-	
PANCHI GLADDYS	-	(2.985,58)	
ACREEDORES VARIOS POR LIQUIDAR	-		
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
BANCO DEL PICHINCHA	-	(18.902,88)	2*
BANCO INTERNACIONAL	-		
BANCO PRODUBANCO	(2.288,37)	-	
PROVEEDORES VARIOS	-	-	
PROVEEDORES NACIONALES	-	(10.175,12)	2*
PROLIPA			
LIBRERÍA STUDIUM			
FGRUPO EDITORIAL NORMA			
IMPUESTOS POR PAGAR		(853,47)	

Calle: De los Hemisferios N° N2-157 e Inti Ñan – Teléf: 2397615 - 2395745
Email: smorales@scotlandschool.edu.ec / www.scotlandschool.edu.ec
San Antonio de Pichincha (Mitad del Mundo). Quito, Ecuador, South América.

IMPUESTO RENTA EMPRESA	-		
1% RET FTE	-	-	
2 % RET FTE	-	-	
OBLIGACIONES IESS	-	-	
GASTOS ACUMULADOS	-		
PROVISIONES SOCIALES	-	(115,66)	
SUELDOS POR PAGAR	-		
APORTE PERSONAL IESS	-	(3.366,76)	
APORTE PATRONAL IESS	-		
PRESTAMOS EMPLEADOS IESS	-	(195,51)	
13 SUELDO	(1.580,29)	(3.160,58)	
14 SUELDO	(4.257,75)	(6.002,09)	
BANCO INTERNACIONAL	(5.618,08)	-	
TOTAL PASIVOS	**(97.074,65)**	**(82.403,22)**	
PATRIMONIO			
CAPITAL NETO	(3.000,00)	(3.000,00)	-
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZA	(1.337,40)	-1337,4	3*
PÉRDIDAS ACUMULADAS	17.009,17	17009,17	-
UTILIDADES ACUMULADAS	(4.313,89)	(26.442,31)	
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	(23.797,96)	-508,96	4*
RESERVAS	-		

Calle: De los Hemisferios N° N2-157 e Inti Nán – Teléf: 2397615 - 2395745
Email: smorales@scotlandschool.edu.ec / www.scotlandschool.edu.ec
San Antonio de Pichincha (Mitad del Mundo). Quito, Ecuador, South América.

	(17.833,39)	-17833,39	-
TOTAL PATRIMONIO	**(33.273,47)**	**(32.112,89)**	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	**(130.348,12)**	**(114.516,11)**	

NOTA 1 AUMENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Por compra de activos, de acuerdo a norma contable, se incrementa la cuenta de activos fijos equipos de computación y software junto con la depreciación acumulada. En el Estado de Flujo de Efectivo el movimiento de efectivo, se refleja en la actividad correspondiente.

NOTA 2 CREDITO LARGO PLAZO

En el transcurso del ejercicio 2013, el saldo del pasivo corriente del año 2012 cuentas número 201030108 201030103 disminuyó notablemente quedando valores que serán cancelados de manera más relajada durante el presente año.

A pesar del incremento de cuentas por pagar instituciones financieras y pagos a proveedores que se han incrementado durante el presente año, estos valores serán cancelados dentro del primer trimestre del año 2014 por lo que la baja de los pasivos corrientes ha sido muy sustancial.

NOTA 3 APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se ha mantenido la cuenta aportes futuras capitalizaciones como tal, sin movimiento la Administración formalizará con los organismos de control a fin de estar acorde con la norma contable.

NOTA 4 UTILIDADES DEL EJERCICIO

CONCILIACION TRIBUTARIA	
Utilidad del Ejercicio 2013	508.96
15% trabajadores	76.34
Utilidad después del 15% de trabajadores	432.62
+Gastos no deducibles	2283.60
= Base Imponible	2716.22

UNIDAD EDUCATIVA BILINGÜE "SCOTLAND SCHOOL"
PRE-BÁSICA - PRIMARIA - SECUNDARIA

Calle: De los Hemisferios N° N2-157 e Inti Nán – Teléf: 2397615 - 2395745
Email: smorales@scotlandschool.edu.ec / www.scotlandschool.edu.ec
San Antonio de Pichincha (Mitad del Mundo). Quito, Ecuador, South América.

22% del Impuesto	597.57
Utilidad Neta	2118.65
5% Reserva Legal	105.93
Utilidad Repartible	2012.72
IMPUESTO A LA RENTA	
Impuesto a Pagar	597.57
- Anticipo Impuesto Determinado	(2881.54)
- Crédito Tributario ejercicios anteriores	(474.11)
= Saldo a favor	(2758.08)

REGISTRO PARA 2014

CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER
	UTILIDADES DEL EJERCICIO	779.84	
	Participación Trabajadores		76.34
	Impuesto Renta Empresa		597.57
	Reserva Lega		105.93
		779.84	**779.84**

De esta manera se ha dado cumplimiento a lo dispuesto en la Ley de compañías.

Ing. Edgar Vinicio Morales
Gerente General

Lic. Fanny Larraga R.
Contadora General