

**SEDSE SERVICIO EDUCACIONAL SUIZO ECUATORIANO CIA.LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS GENERALES**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

**NOTA 1. ANTECEDENTES**

**SEDSE SERVICIO EDUCACIONAL SUIZO ECUATORIANO CIA.LTDA.**

Empezó sus operaciones en el año 1985; sus operaciones han sido revisadas por los entes de control como el Servicio de Rentas Internas y la Superintendencia de Compañías.

Según sus estados financieros la compañía ha presentado pérdidas recurrentes aunque en este año se ha obtenido una utilidad considerable en comparación con los años anteriores.

Cabe indicar además que la compañía ha adoptado en sus estados financieros las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF de acuerdo al cronograma aprobado por el Directorio

**NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la organización son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, los cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la organización, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus equivalentes.-** Representa el efectivo disponible y saldos en bancos, con vencimientos a la fecha.

**Cuentas por Cobrar.-** Representan los créditos concedidos a los alumnos como resultado de las pensiones adeudadas así como las cuentas por cobrar a relacionados, la empresa CAPADOCIA por concepto de gastos pagados y asumidos por SEDSE.

**Valuación de Propiedad, Planta y Equipo.-** Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 años para equipos de oficina y 3 años para equipos de cómputo.

**Otros Activos.-** Representan valores recibidos por el proyecto HORAIZON el mismo que se liquidará en su momento.

**Cuentas por Pagar, Impuestos, IESS, Empleados y otros.-** Se registra el valor nominal siendo estas a proveedores no relacionados y relacionados debiendo estos cancelarse a corto plazo o en el siguiente mes como es el caso del IESS y empleados.

**Provisión para Jubilación Patronal e indemnizaciones por desahucio.-** De acuerdo al Código Laboral vigente en el Ecuador es una obligación que las empresas realicen el cálculo actuarial de las provisiones por concepto de Jubilación patronal a todos los empleados que hayan cumplido el tiempo establecido para este derecho así como de indemnizar a los empleados cuando la relación laboral termine por concepto de desahucio.

Cabe indicar que la Compañía SEDSE ha realizado el cálculo actuarial y la correspondiente provisión de este rubro así como el de desahucios.

**Ingresos.-** Se registran basándose en la emisión de las facturas a los alumnos por el servicio prestado por la compañía y se registran por el método del devengado, es decir que se registran cuando se realizan.

**Costos y Gastos.-** Se registran basándose en la recepción de las facturas de los proveedores y se clasifican de acuerdo al tipo de gasto que se ha incurrido, estos afectan directamente el ingreso de la empresa para obtener la utilidad esperada, se registran bajo el criterio de causación, es decir que se reconocen cuando se conocen.

**NOTA 3.- Sistema Contable.-** Para el año 2014 junto con la empresa HUMAN se compro el desarrollo de un sistema Académico Contable el mismo que se encuentra operando de manera normal, el sistema es confiable y cuenta con los controles correspondientes necesarios para un buen manejo contable.

**NOTA 4.- SITUACION TRIBUTARIA**

En este año se han ajustado a las recomendaciones hechas en el informe del año anterior, cabe indicar que a pesar de que se ha manejado un buen criterio tributario por falta de liquidez no se han podido realizar los pagos de impuestos. De acuerdo a las reuniones mantenidas se ha propuesto el pago paulatino de estas obligaciones junto con las del 2015 con esto la liquidez de la empresa no se verá afectada.

**SEDSE CIA. LTDA.  
DETALLE DE IMPUESTOS  
POR PAGAR  
AÑO 2012**

IMPUESTO	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
FORMULARIO 104 (IVA)	3,026.67	3,595.93	3,733.78	3,472.71	2,634.97	3,487.22	2,302.71	2,662.39	24,916.38
FORMULARIO 103 (RETENCIONES)	2,212.57	2,336.41	2,429.94	2,263.57	1,843.95	2,488.78	1,829.22	1,840.66	17,245.10
<b>TOTAL</b>	<b>5,239.24</b>	<b>5,932.34</b>	<b>6,163.72</b>	<b>5,736.29</b>	<b>4,478.92</b>	<b>5,976.01</b>	<b>4,131.92</b>	<b>4,503.05</b>	<b>42,161.48</b>

AÑO	MES	FORM 104	INT F 104	FORM 103	INT F 103
2013	SEPTIEMBRE	7,531.87	769.23	2,049.61	209.33
2013	OCTUBRE	3,103.29	285.25	1,896.80	174.35
2013	NOVIEMBRE	1,831.14	149.62	1,508.16	123.23
2013	DICIEMBRE	2,038.23	145.73	1,814.94	129.77
2014	ENERO A MAYO	10,164.08		9,050.32	
TOTAL					

El total de impuestos por pagar es de 84.642,91 USD

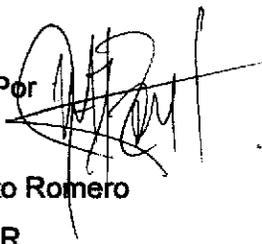
**NOTA 5.- SITUACION LABORAL**

Al cierre del 2014 la compañía no tiene empleados en la nómina.

**NOTA 6.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre enero del 2013 y la fecha de este informe no se produjeron eventos que en opinión del la administración tengan algún efecto importante sobre los estados financieros.

Realizado Por



Juan Alberto Romero  
CONTADOR