

CORDILOJA CÍA LTDA

*Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012*

NOTA 1. GENERALES

Constitución y Objeto Social

La Compañía fue constituida el 24 de febrero de 2010, con domicilio en la ciudad de Loja ubicada en las Calles Bernardo Valdivieso 06-31 entre Colón Y José Antonio Eguiguren, su actividad económica es la enseñanza.

La compañía tiene por objeto social ofrecer servicios de educación particular: pre - básica, educación básica, bachillerato y educación superior para la enseñanza de las diversas ciencias: en efecto podrá establecer centros educativos de educación: pre - básica, educación básica, bachillerato y educación superior, etc, el plazo social de la compañía concluye el 24/02/2110.

Bases de Presentación

La compañía registra las operaciones y prepara sus Estados Financieros de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMEs y los Principios de Contabilidad de General Aceptación PCGA, así como las disposiciones contables emanadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador

Moneda

Los registros contables y la presentación de los Estados Financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda de curso legal en el Ecuador desde febrero del año 2000.

Catálogo de Cuentas

Como Compañía, la empresa efectúa operaciones comerciales de servicios educativos, la información contable se procesa y prepara en base al catálogo de

cuentas de acuerdo a los formularios de los Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PyMEs.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en unidades monetarias de dólares de los Estados Unidos de América.

Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la Compañía. Todas las transacciones, saldos, ingresos y gastos.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se ha entregado el mismo. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

	PORCENTAJE	AÑOS
Mobiliario y enseres	10%	10 años
Vehículos	5%	20 años
Edificios	20%	5 años
Maquinaria y Equipo	10%	10 años
Equipos de cómputo	3%	3 años

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tenga una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es más que probable que se requerirá de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

La provisión para compensación por tiempo de servicios del personal se constituye por el íntegro de los derechos indemnizatorios de acuerdo con la legislación vigente y se muestra neta de los depósitos efectuados mensualmente con carácter obligatorio. La provisión por la obligación estimada por vacaciones anuales y otras ausencias remuneradas del personal resultantes de servicios prestados por los empleados se reconocen a la fecha del balance general.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprende las cuentas que se registran en efectivo o equivalente de efectivo, de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares, al 31 de diciembre de 2012, el detalle es como sigue:

Cuenta Número:

2901095631	Banco de Loja	8.233,18
440101004890	Cooperativa Fortuna	3.066,10
11010	CADECOL	7,84
TOTAL		11.360,35

NOTA 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS.
Represente el valor que la compañía debe recuperar, por concepto de pensiones, matrículas.

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	2.451,40
CUENTAS POR COBRAR OTROS	1.492,36
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	21.966,73
CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO	10.494,00
CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES	74,73

TOTAL **36.479,22**

NOTA 5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO.

Corresponden a valores entregados en calidad de anticipo como son: seguros pagados por anticipado seguros, arriendos pagados por anticipado, proveedores y otros anticipos que corresponden al anticipo para la compra posterior de un terreno. El saldo está descompuesto de la siguiente manera:

ANTICIPOS DE IMPUESTOS	1,36
IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO	1,36
ANTICIPOS DE SUELDOS EMPLEADOS	1.711,00
ANTICIPOS A PROVEEDORES	8.346,46
GARANTIA ARRIENDO LOCAL COLEGIO	8.900,00
ANTICIPOS TERRENO	63.805,19

TOTAL DE ANTICIPOS **82.764,01**

NOTA 7. ACTIVOS NO CORRIENTES.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Este rubro está constituido por las siguientes cuentas:

MAQUINARIA Y EQUIPO	34.878,78
MUEBLES Y ENSERES	81.751,39
MUEBLES Y ENSERES	22.755,81
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	22.482,73
OTROS ACTIVOS FIJOS	2.416,96
DEPRECIACION ACUMULADA	- 32.768,97

TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 131.516,70

NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Constituye las cuentas pendientes de pago a proveedores, sueldos por pagar, impuestos fiscales por pagar, provisiones y beneficios sociales por pagar.

PROVEEDORES	3.638,73
CUENTAS POR PAGAR SEGÚN BALANCE AL 30/06/2010	2.001,00
OTROS POR PAGAR (TARJETAS)	-55,15
ANTICIPO UNIFORMES	11.900,51
CUENTAS POR PAGAR OTROS	16.659,29
ANTICIPOS POR IDENTIFICAR	550,00
CUENTAS X PAG. PRES. IESS. EMP	257,10
CUENTAS POR PAGAR SILVIA BURNEO BERMEO	1.000,00
CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS	6.987,83
ANTICIPO RECIBIDO	94,68
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	43.033,99

NOTA. 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES. Son todas aquellas obligaciones sociales pendientes por pagar, provisionadas como son décimo tercer sueldo y décimo cuarto sueldo, además del sueldo pendiente de pago del mes de diciembre.

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1.383,47
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	61.069,18
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	62.452,65

NOTA 10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Se refiere a préstamos que Cordiloja, mantiene con el Banco de Loja.

PRESTAMO BANCO DE LOJA	57688,81
TOTAL DE PRESTAMOS	57.688,81

NOTA 10. CAPITAL SUSCRITO O PAGADO.

Corresponde al capital suscrito, indicándose de que durante el año 2012 se realizó un aumento de capital.

CAPITAL SOCIAL PAGADO	116.000,00
TOTAL DE CAPITAL SOCIAL	116.000,00

NOTA 11. APORTES DE SOCIOS A FUTURAS CAPITALIZACIONES.

Se refiere a los aportes que han entregado los socios a la compañía y que servirán a futuras capitalizaciones en el momento que la compañía lo requiera o por su defecto los socios podrán pedir su devolución en el momento que lo deseen.

APORTE DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES	1.777,12
TOTAL APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES	1.777,12

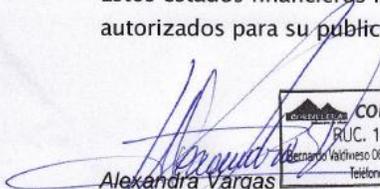
NOTA 12. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere a los ingresos de la actividad de la compañía como es la prestación de servicios de enseñanza.

INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	499.560,95
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.731,41
TOTAL APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES	502.292,36

NOTA 13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de General de Socios y autorizados para su publicación el 11 de Marzo de 2013.


Alexandra Vargas
CONTADORA.
RUC. 1104165574001

