

Las cuentas por cobrar de igual forma están relacionadas directamente con banco de Loja y Cooperativa Fortuna, falta depurar en su totalidad y a este saldo se suma el arrojado al 31 de diciembre de 2013.

Se recuperó \$ 57,500.00 del valor que se prestó a Cordidorada y con ese dinero se cubrió sobregiro en el Banco de Loja y líneas de crédito que se tenía en la cooperativa Fortuna. Aún falta recuperar \$ 12,500.00.

Dentro del grupo Propiedad Planta y Equipo, hay un incremento en los Equipos de Computación por la adquisición de computadores por \$ 7,495.65, el programa académico por \$ 2,058.04 y en Muebles de Oficina por la compra de escritorios para los estudiantes por \$ 982.14.

En el Pasivo, tenemos el Corriente que suma \$ 219,439.97, en su mayoría son saldos que vienen del año 2013 y que se debe depurar mediante una revisión minuciosa, lo cual no se logró hasta la fecha. En el Pasivo No Corriente constan los préstamos a instituciones financieras: Banco de Loja un crédito obtenido el 29 de Julio de 2014 por \$ 80,000.00, cuyo saldo a la fecha que se informa es de \$ 70,426.72, a la Cooperativa CADECOL se debe dos créditos: No. 848294 por \$ 5,726.19, era de cuotas trimestrales y su vencimiento fue en Febrero 2015 y el No. 849616 por \$ 21,615.52, tiene vencimiento mensual hasta el 12 de Noviembre de 2015. Existen préstamos realizados por las socias para cubrir en parte la iliquidez en la que se encontraba la empresa a finales del año.

Y en el Patrimonio constan las mismas cuentas que se arrastran al 31 de diciembre de 2013 porque no hay incremento del capital social.

Esta declaración de impuesto a la renta generó un anticipo de impuesto a la renta del año 2015 por un valor de \$ 4,050.82, que debe cubrirse en dos cuotas iguales, en julio y septiembre del 2015.

Es todo lo que puedo informar.


Dra. Maritza Sotomayor de B.

CONTADORA DE CORDILOJA CIA. LTDA.

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CORDILOJA CIA. LTDA.,
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO ECONÓMICO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE
2014.**

BALANCE DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Primeramente tenemos el Estado de Resultados (Pérdidas y Ganancias), el mismo que presenta la real situación financiera de la empresa. Como en los años anteriores este informe arroja una pérdida de \$ 97,740.12, puesto que los ingresos operacionales entre ellos: Matrículas, pensiones y otros suman un total de \$ 436.119.38. Los Ingresos no operacionales de \$ 1,905.85 y los descontados al personal por faltas y atrasos e intereses ganados en Cooperativa Fortuna por \$ 1,109.05, suman un total de ingresos de \$ 439,134.28.

Entre los gastos operacionales, se destacan los Gastos de Administración General como: los de Personal que suman un valor de \$ 421,024.89, los de Gestión \$ 1,508.22, Servicios Básicos \$ 6,610.30, los suministros y materiales por un valor de \$ 11,151.18, por Fletes un total de \$ 1,009.26, en Otros que asciende a \$ 69,881.58, consta el pago del arriendo del local del Colegio por un valor de \$ 57,067.87, pago por uniformes del personal un valor de \$ 4,124.98; y, los Gastos Financieros que también constituye un valor significativo de \$ 7,740.04. Se suma la depreciación de los Activos comprados en este año, el total de los Gastos suman \$ 536,874.40.

Es necesario aclarar que en los gastos del personal constan dentro del rubro décimo tercer y décimo cuarto sueldo el valor de la provisión para cubrir estos pagos en el siguiente año, no significa que ha egresado estos valores en su totalidad. Los pagos se hacen en función de lo ganado y al tiempo trabajado por cada empleado.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

En el Estado de Situación Financiera (Balance General), refleja la propiedad con lo que dispone la empresa, obligaciones y compromisos para con terceros o con instituciones financieras.

En el Grupo del Efectivo y Equivalentes en Efectivo, tenemos Caja con un saldo de \$ 8,759.50, este valor viene del 2013, como resultado de las conciliaciones bancarias realizadas. El total con el saldo de las cuentas que se mantiene en la Cooperativa Fortuna y Cadecol es de \$ 10,225.16. La cuenta corriente que se mantiene en el Banco de Loja está sobregirada con un valor de \$ -52,281.58; por lo tanto, este valor consta en el Pasivo Corriente.