NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

A.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

INSTITUCION EDUCATIVA AMERICAN COLLEGE INSEDUAC CIA LTDA. se constituyó mediante escritura pública realizada ante la Notaria Primera del Cantón Cuenca, a los 3 días de diciembre de 2014, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca, a los 17 días de diciembre de 2014, se realiza cambio de denominación, reforma de objeto social y reforma de estatutos de INSEDUAC CIA LTDA a CORPORACION ADMINISTRATIVA AMERICAN COLLEGE CORADAC CIA. LTDA., mediante escritura pública realizada ante la Notaria Primera del Cantón Cuenca, a los 9 días de noviembre de 2016, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca, a los 27 días de enero de 2017.

El objeto social de la Compañía es:

a) Enseñanza
b) Actividades de enseñanza que no puede asignarse a un nivel determinado, incluye los procesos de formación docente de capacitación y perfeccionamiento.
c) Actividades de servicios de deberes dirigidos, tutoría académica, preparación para el ingreso a la universidad centros de enseñanza que ofrecen cursos de recuperación y cursos de repaso para exámenes profesionales.
d) Actividades de enseñanza de idiomas y clases de conversación
e) Prestación de servicios no educativos de apoyo a procesos o sistemas educativos como consultoría de educación, orientación educativa.

CORADAC CIA.LTDA., actualmente cuenta con un capital social de VEINTE MIL DOLARES 00/100 (US$ 20000.00) dividido en participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación, y las normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

Disponibilidades.- Incluye los valores en efectivo y valores depositados en la entidad financiera en la cuenta corriente destinada a las operaciones de la empresa.

Exigible.- Está constituido por valores por cobrar y los impuestos pagados por anticipado, los mismos que se irán liquidando durante el periodo financiero.

Activos Fijos Los activos generados.

Ingresos.- Son originados por los servicios de enseñanza.

Gastos.- Están conformados por los gastos incurridos.

Deducciones legales de la utilidad del ejercicio

Participación a empleados y trabajadores.- De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga la Compañía antes del impuesto a la renta, se distribuirán entre sus empleados y trabajadores siendo inscritos en el Ministerio de Trabajo y Empleo.

Impuesto a la renta.- De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, que determina el porcentaje del 22% de impuesto a la renta para sociedades; CORADAC CIA.LTDA., genera impuesto a la Renta en el año 2015.

Reserva legal.- En aplicación del art. 109 reformado de la Ley de Compañías, se establece que de las utilidades liquidas que resultaren de cada ejercicio se tomará un porcentaje de un cinco por ciento destinado a formar la reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el veinte por ciento del capital social.

B. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre del 2016, el efectivo y sus equivalentes están integrados por los siguientes recursos:

Detalle	US Dólares
Caja - bancos	11.927,04
TOTAL	11.927,04

C. ACTIVOS FINANCIEROS - EXIGIBLE

Al 31 de diciembre del 2016, están constituidos por los siguientes valores por cobrar:

Detalle	US Dólares
Cuentas por Cobrar	00,00
Crédito Tributario IVA	21.066,64
Crédito Tributario IR	140,40
TOTAL	21.207,04

D. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2016, están constituidos por los siguientes activos:

Detalle	US Dólares
Terreno	115.361,00
Muebles y Enseres	16.485,21
Equipo de computación	28.413,15
Vehículos	28.938,60
Otros	8.841,51
Depreciaciones	16.814,71
TOTAL	181.224,76

E. PASIVO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2016, se mantiene las siguientes cuentas por pagar:

Detalle	US Dólares
Proveedores	20.010,63
Ctas por pagar accionistas	71.224,10
Obligaciones x pagar	2.097,02
Beneficios empleados por pagar	27.296,05
Otros	8.481,20
TOTAL	129.109,00

F. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de la Compañía está constituido por US$ 2000,00 dividido en participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América.

Nombres	IDENTIFICACION	US Dólares
Sandra Cecilia Salazar Montesdeoca	0102525672	18.000,00
Paola Liseth Rios Salazar	0105336978	2.000,00
	TOTAL	20.000,00

G. INGRESOS EN VENTAS

Detalle	US Dólares
Servicios de enseñanza	621.966,05
Rendimientos financieros	487,88
TOTAL	622.453,93

G. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2016, fueron causados como sigue:

Detalle	US DOLARES
Remuneraciones al personal de carácter permanente	224.562,74
Remuneraciones adicionales y especiales	63.107,88
Seguridad social	27.414,01
Materiales y útiles de oficina	17.874,44
Materiales y accesorios médicos	2.126,40
Combustibles, lubricantes y aditivos	1.900.94
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	4.221,53
Materiales y suministros para seguridad	836,30
Servicios básicos	2.708,06
Arrendamiento de inmuebles	69.572,77
Servicios profesionales, científicos - técnicos y otros servicios	82.241,29
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	62.528.98
Servicios de comunicación social y publicidad	839.66
Servicios de traslado y viáticos	10.901.87
Gastos de orden social y cultural	239.36
Otros servicios generales	22.667.13
Depreciación de bienes muebles	23.309.82
Licencias software	12.280.7
Gastos no deducibles	10.559.05
Total	**639.892.93**

H. GASTOS FINANCIEROS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2016, fueron causados como sigue:

Detalle	US Dólares
Gastos bancarios	726,92
TOTAL	726,92

CPA Nadya Salazar T.
Contadora