

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1.-INFORMACIÓN GENERAL

COLEGIO PARTICULAR JOHN OSTEEN CPJO CIA. LTDA., es una compañía de responsabilidad Limitada, constituida el 05 de Agosto del 2016, con un capital suscrito de \$400,00 en la ciudad de Quito, con numero de RUC 1792692903001, y número de expediente de la compañía 304706, su matriz está ubicada en la ciudad de Quito, la compañía es vigilada y controlada por la Superintendencia de Compañías, quien norma los procedimientos que tiene que cumplir

La principal actividad de la compañía es: ENSEÑANZA GENERAL DE NIVEL PRIMARIO Y SECUNDARIO

Los Estados Financieros de COLEGIO PARTICULAR JOHN OSTEEN CPJO CIA. LTDA., deben ser presentados hasta el 30 de abril del año 2017, porque así lo dispone la Superintendencia de Compañías, reguladora y controladora de la compañía.

NOTA 2.- BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros individuales se ha elaborado de conformidad 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. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) "El Dólar", que es la moneda de presentación del país donde está situada la compañía "Ecuador" y la moneda funcional de la compañía.

NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Para determinar saldos en la cuenta caja se manejan arqueos de caja, que se lo hace de forma periódica y sin aviso alguno, el saldo de la cuenta bancos es muy rigurosa, y se lleva un libro bancos, para que a fin de mes junto al Estado de cuenta Bancario se pueda efectuar la conciliación bancaria.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se mide al costo Histórico, reflejando en los estados financieros el valor respectivo de la factura, cuando llega el momento de elaborar los estados financieros, se evaluará si se tiene la certeza que tal valor se lo puede cobrar o no, si no se lo puede cobrar se procederá a realizar una provisión, o como su nombre técnico lo dice deterioro.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los activos Fijos se miden al costo, menos la depreciación acumulada, y cualquier pérdida por deterioro.

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 lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

MUEBLES Y ENSERES	10%
EQUIPOS DE COMPUTACION	33.33%

ACTIVOS INTANGIBLES

El activo intangible corresponde al Nombre Comercial adquiridos que se expresan al costo menos la amortización solicitada de igual manera en Junta de Accionistas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS FIJOS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES (CORTO PLAZO)

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólar) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

CAPITAL SUSCRITO

Representa el capital aportado por los socios a la compañía, y el monto necesario para poder desarrollar sus actividades empresariales.

RESULTADOS ACUMULADOS

Cualquiera que sea el resultado se a de ir acumulando en esta cuenta, con el objetivo de que si hay pérdida acumulada, se pueda bajar con utilidades futuras, y si hay utilidades acumuladas tomar la decisión de repartirla entre los socios, o dejar una parte para reserva legal, y otras atribuidas por la ley.

NOTA 4 INFORMACION DE APOYO PARA LAS PARTIDAS CONTABLES DENTRO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

DETALLE	VALOR USD
Caja Chica	200,00
Subtotal Caja	200.00
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	200,00

EXIGIBLES

DETALLE	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados De actividades ordinarias que no generan intereses	7214,51
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	7214,51

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

DETALLE	VALOR USD
Anticipo a Proveedores	2182,61
Anticipo de Impuesto a la Renta	1197,02
Otros anticipos entregados	8081,25
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	11460,88

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

DETALLE	VALOR USD
Muebles y Enseres	12259,23
Máquinas y Equipos	2031,26
Equipo de Computación	1.649,77
Vehículos y Equipos de Transportes	-
Otras propiedades, planta y equipo	-
Repuestos y Herramientas	-
Total Costo Propiedad, planta y equipo	12.769,00
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(2637,98)
(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-
Total Depreciación Acumulada	(2637,98)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	10131,02

ACTIVOS INTANGIBLES

DETALLE	VALOR USD
Activos de Exploración y Explotación	-
Otros Activos Intangibles(Nombre Comercial)	110.604,00
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	110.604,00

ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO

DETALLE	VALOR USD
(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	(14286,43)
(-)Deterioro acumulada de activos intangibles	-
TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	(14286,43)

Cuentas y Documentos por Pagar

DETALLE		VALOR USD
Proveedores Locales		35071,50

Proveedores del Exterior	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	35071,50

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

DETALLE	VALOR USD
Sobregiros Bancarios	
Sobregiros Bancarios: Banco Pichincha	6993,61
TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	6993,61

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

DETALLE	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	2362,96
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-
Obligaciones con el IESS	3491,82
Por Beneficios de Ley a empleados	13147,88
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-
Dividendos por pagar	
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	19002,66

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

DETALLE	VALOR USD
Otras Cuentas por pagar relacionadas	59416,44
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	59416,44

ANTICIPO DE CLIENTES

DETALLE	VALOR USD
Anticipo de Clientes	2190,53
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	2190,53

OTROS PASIVOS CORRIENTES

DETALLE	VALOR USD
Otras cuentas por pagar	-
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

DETALLE	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado	
Socio A	400,00
Socio B	-
Socio C	-
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00

ELABORADO POR
CONTADOR

APROBADO POR
GERENTE