

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA No. 1 Norma general de revelaciones**

La compañía CENTRO EDUCATIVO PERSONALIZADO BILINGÜE MADRID, CEPBIMA CIA. LTDA., con RUC #0190156842001 y domicilio principal en la ciudad Cuenca en la Av. San Pedro del Cebollar s/n y Av. Los Cerezos, constituida mediante Escritura Pública el 30 de Abril de 1997, su vigencia es hasta el 31 de Diciembre de 2047. Su objeto social. La impartición de estudios e instrucción académica en los niveles preprimario, primario y medio, de conformidad con las leyes, normas y reglamentos educativos que rigen en el país; así como la preparación, provisión, venta y prestación del servicio de alimentación, refrigerios, colación escolar, almuerzo y en general productos alimenticios para alumnos, personal docente y administrativo. Expediente # 31814.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2013

### **NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables**

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía CENTRO EDUCATIVO PERSONALIZADO BILINGÜE MADRID, CEPBIMA CIA. LTDA., se ciñen a las Normas Información Financiera NIIF de la Superintendencia de Compañías y normas legales de Ecuador expresas en sus modificatorios.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar.

### **NOTA No. 3 Disponible**

• Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4,84
<b>TOTAL</b>	<b>4,84</b>

### **NOTA No. 4 Documentos y Cuentas por Cobrar**

• Deudores Comerciales	12.410,65
• Anticipos a Empleados	3.071,33
• (-) Provisión Cuentas Incobrables	244,04
<b>TOTAL</b>	<b>15.237,94</b>

**NOTA No. 5 Activos Por Impuestos Corrientes**

• Crédito Tributario IVA	2.173,37
• Anticipo Impuesto Renta	1.207,15
<b>TOTAL</b>	<b>3.380,52</b>

**NOTA No. 6 Servicios y Otros Pagos Anticipados**

• Anticipos a Proveedores	510,15
<b>TOTAL</b>	<b>510,15</b>

**NOTA No. 7 Propiedades Planta y Equipo**

Los activos fijos que constan en el balance son los siguientes:

• Instalaciones	22.593,41
• Muebles y Enseres	15.264,09
• Maquinaria y Equipo	1.293,39
• Equipo de Computación	2.189,50
• (-) Dep. Acum. Propiedade, planta y equipo	16.411,06
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>24.929,33</b>

CENTRO EDUCATIVO CEPBIMA CIA. LTDA.  
San Pedro del Cebollar s/n y Av. Los Cerezos  
Telf.: (5937)2859217  
Cuenca \* Ecuador

**NOTA No. 8 Pasivo Corriente**

En el pasivo corriente consta lo siguiente:

• Cuentas por Pagar Locales	5.359,65
• Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	13.450,88
• Obligaciones Tributarias Impuestos	666,58
• Impuesto a la Renta del Ejercicio	1.207,15
• Obligaciones con el IESS	1.658,52
<b>TOTAL</b>	<b>25.239,30</b>

**NOTA No. 9 Pasivo a Largo Plazo**

• Cuentas por Pagar y Documentos por Pagar/Relacionados	22.996,58
<b>TOTAL</b>	<b>22.996,58</b>

**NOTA No. 10 Patrimonio**

Está conformada por 1.800 acciones de un dólar cada acción y consta en la Cuenta:

• Capital Suscrito y Pagado	<b>1.800,00</b>
-----------------------------	-----------------

Y está dividido así:

**Acciones y Socios**

#450 CORDERO PAREDES JORGE ESTEBAN

#450 CORDERO PAREDES JUAN ARIOLFO

#450 HEREDEROS Y DERECHOHABIENTES DE CORDERO PAREDES MARIA ROSA

#450 PAREDES HERMIDA MARIA DEL CARMEN

## CENTRO EDUCATIVO CEPBIMA CIA. LTDA.

San Pedro del Cebollar s/n y Av. Los Cerezos

Telf.: (5937)2859217

Cuenca \* Ecuador

• Reserva Legal	1.172,68
• Reserva Facultativa y Estatutaria	112,65
• Otros Superávit por Reevaluación	9,59
• Utilidades no Distribuidas de Ejercicios Anteriores	1.770,02
• Resultado del Ejercicio	(9.038,04)
<b>TOTAL</b>	<b>(4.173,10)</b>

### NOTA No. 11 Ingresos Operacionales

Los ingresos obtenidos corresponden a:

• Ventas (Prestación de Servicios)	147.796,61
<b>TOTAL</b>	<b>147.796,61</b>

### NOTA No. 12 Gastos Operacionales

Los gastos que en los que ha incurrido la Corporación son los siguientes:

• Compras Bienes no Producidos por la Cia.	9.297,96
• Sueldos y Salarios	78.611,62
• Aportes a la Seguridad Social	14.512,60
• Beneficios Sociales	12.348,35
• Honorarios a Profesionales	13.884,46
• Promoción y Publicidad	1.475,05
• Mantenimientos y Reparaciones	12.096,26
• Combustibles	966,37
• Depreciaciones	3.515,16
• Materiales y Sumistros	1.544,07

**CENTRO EDUCATIVO CEPBIMA CIA. LTDA.**

San Pedro del Cebollar s/n y Av. Los Cerezos

Telf.: (5937)2859217

Cuenca \* Ecuador

• Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	2.192,52
• Impuestos Contribuciones y Otros	1.532,61
• Otros Gastos	2.870,07
• Gastos Financieros	780,40
<b>TOTAL</b>	<b>155.627,50</b>

**NOTA No.13 Impuesto a las Ganancias**

La participación laboral del 15% trabajadores fue determinada de conformidad con lo que establece el código de trabajo.

El impuesto a la renta del ejercicio fue determinado siguiendo los procedimientos de conciliación tributaria establecida en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y para el año 2013 fue determinado con la tasa del 22%; en este caso como la compañía tiene pérdida determinó su impuesto a la renta en base al anticipo mínimo.

**ATENTAMENTE,**

  
**C.P.A. ROSA JARAMA JARAMA**  
**CONTADOR**