



COLEGIO PARTICULAR LATINOAMERICANO S.A.

COPARLATIN

# **INFORME CONTABLE**

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**COPARLATIN**



COLEGIO PARTICULAR LATINOAMERICANO S.A.

**COPARLATIN**

---

## COPARLATIN

### INFORMACIÓN GENERAL:

La Compañía Colegio Particular Latinoamericano S.A. COPARLATIN, es una empresa constituida en el Ecuador, en la ciudad de Portoviejo, Provincia de Manabí; fue constituida el 1 de Febrero del 2002, con el objetivo principal de dedicarse a IMPARTIR EDUCACIÓN INTEGRAL A NIVEL PRE-PRIMARIO, PRIMARIO, A NIVEL SECUNDARIO (MEDIO), POST-GRADO BACHILLERATO Y ESPECIAL.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Las políticas contables que utiliza la compañía son consistentes en la preparación de sus estados financieros.

### NOTAS EXPLICATIVAS

#### POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

a) Bases de preparación:

Los estados financieros de COPARLATIN comprenden el Estado de Situación Financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminados al 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

b) Efectivo y equivalentes de efectivo:



## COLEGIO PARTICULAR LATINOAMERICANO S.A.

### COPARLATIN

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

c) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

e) Costos y gastos-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

f) Compensación de saldos y transacciones-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

#### **Notas a los Estados Financieros**



## COLEGIO PARTICULAR LATINOAMERICANO S.A.

### COPARLATIN

#### A.- Activos Corrientes

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

dic-31	2013
Efectivo y equivalente de efectivo	7,087.50
Cuentas por cobrar	8,332.85
Renta Anticipos	1,906.85
Inventario de repuestos y herramientas	168.75
Anticipo a proveedores	2,723.39
(-)Provisión Cuentas Incobrables	-155.67
	<u>20,063.67</u>

Al 31 de diciembre 2013, corresponden a cuentas a facturas por ventas de productos con créditos sin intereses, y cuentas correspondientes por préstamo a empleados.

#### B.- Propiedad, Planta y equipo:

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

dic-31	2013
Terreno	17,000.00
Edificio	30,000.00
Muebles y Enseres	22,194.26
Equipos de Oficina	1,858.57
Equipos de Computación	9,769.00
Otros Activos	24,000.00
(-)Depreciación Acumulada	- 58,992.10
	<u>45,829.73</u>

Al 31 de diciembre 2013, la Compañía aumento sus activos fijos, ya que en el año 2013 la Compañía adquirió Propiedad Planta y Equipo.



COPARLATIN S.A.

COLEGIO PARTICULAR LATINOAMERICANO S.A.

**COPARLATIN**

**C.- Pasivo corriente**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

dic-31	2013
Cuentas Por Pagar Proveedores	2,740.76
Con la Administracion Tributaria	2,365.47
Con el IESS	2,191.13
Utilidades por pagar	139.76
Otras cuentas por pagar	999.93
<b>Total de pasivo corriente</b>	<b>8,437.05</b>

Al 31 de diciembre 2013, la Compañía mantiene cuentas por pagar las cuales fueron adquiridas por compras así como también por pago de las obligaciones en el IESS, y los impuestos de Ley a pagar en el SRI.

**D.- Pasivo no corriente**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

dic-31	2013
Cuentas Por Pagar Accionistas	51,000.00
Prestamo Accionista s	12,876.14
<b>Total de pasivo corriente</b>	<b>63,876.14</b>

Al 31 de diciembre 2013, la Compañía mantiene cuentas por pagar las cuales fueron adquiridas a los accionistas.



COPARLATIN S.A.

COLEGIO PARTICULAR LATINOAMERICANO S.A.

**COPARLATIN**

dic-31	2013
Capital	800.00
Aporte de Socios de Futuras Capitalizaciones	71,712.76
Reserva Legal	400.00
Perdida Años anteriores	-39,855.57
Ganancias Acumuladas	4,449.99
Resultado del ejercicio	-37,673.38
<b>Total de Pasivo</b>	<b>-166.20</b>

  
Ing. Karla Aráuz  
CONTADORA