



INFORME CONTABLE

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

a) **Bases de preparación-**

Los estados financieros de COPARLATIN comprenden el Estado de Situación Financiera del periodo 1 de enero al 31 de diciembre del 2015, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminados al 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

b) **Efectivo y equivalentes de efectivo-**

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.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2015, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	<u>2015</u>
Efectivo en caja	6189.52
Locales:	
Banco del Pichincha	5122.53
Total	<u>11312.05</u>

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2015</u>
Cuentas por cobrar:	
Cuentas por cobrar Pensiones	28575.00

NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Los saldos de propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre del 2015, los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

	Saldos al 31-Dic-15
Terreno	17000.00
Edificio	30000.00
Maquinarias y equipos	1858.57
Muebles y enseres	22194.26
(9a) Equipos de computación	12245.62
Otros Activos	24074.02
Menos- Depreciación acumulada	(77070.20)
	<u>30302.27</u>

NOTA 4. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	2015
Cuentas por pagar Proveedores	1695.33
(1b) Depósitos y Transferencias por confirmar	1014.79
	<u>49860.28</u>

NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por pagar a largo plazo consistían en:

	2015
(4b) Ctas. por Pagar L/P Terán Armando	50000.00
(5b) Ctas. por Pagar L/P Accionistas	33968.19

NOTA 6. INGRESOS:

Un resumen de los ingresos de la compañía :

	2015 (U.S. dólares)
(1c) Ingresos provenientes del pago de matriculas/pensiones	176931.00
Total	176931.00

NOTA 7. COSTOS Y GASTOS:

Un resumen de los Gastos:

	2015 (U.S. dólares)
(1d) Gastos en Docencia	188004.26
(2d) Gastos de Administración	69302.94
(3d) Gastos Administrativos	47855.81
(4d) Gastos Financieros	106.66
(5d) Depreciación de Activos	10604.94
(6d) Gastos No Deducibles (1)	1478.97
Total	188004.26

NOTA 8. UTILIDAD: (1e)

Resultado del Ejercicio	-11076.26
-------------------------	-----------



Ing. Karla Arauz C.
CONTADORA