

INFORME CONTABLE

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

COPARLATIN

COPARLATIN

INFORMACION 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 EDUCACION 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 2016, 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 2016, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminados al 31 de diciembre del 2016. 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.

NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Los saldos de propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre del 2016, los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

	Saldos al 31-Dic-16
Terreno	17000.00
Edificio	30000.00
Maquinarias y equipos	2701.46
Muebles y enseres	22194.26
(9a) Equipos de computación	12245.62
Otros Activos	24074.02
Menos- Depreciación acumulada	(84462.39)
	<u>23752.97</u>

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

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	2016
Cuentas por pagar Proveedores	403.43
(1b) Depósitos y Transferencias por confirmar	2647.08
	<u>3050.51</u>

NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por pagar a largo plazo consistían en:

	2016
(4b) Ctas. por Pagar L/P Terán Armando	50000.00
(5b) Ctas. por Pagar L/P Accionistas	53013.62



- 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>2016</u>
Efectivo en caja	4945.00
Locales:	
Banco del Pichincha	125.00
Total	<u>5070.15</u>

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

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2016</u>
Cuentas por cobrar:	
Cuentas por cobrar Pensiones	55318.30

NOTA 6. INGRESOS:

Un resumen de los ingresos de la compañía:

	2016
	(U.S. dólares)
(1c) Ingresos provenientes del pago de matriculas/pensiones	175655.66
Total	175655.66

NOTA 7. COSTOS Y GASTOS:

Un resumen de los Gastos:

	2016
	(U.S. dólares)
(1d) Gastos en Docencia	179847.75
(2d) Gastos de Administración	72419.36
(3d) Gastos Administrativos	39350.83
(4d) Gastos Financieros	179.52
(5d) Depreciación de Activos	8782.19
(6d) Gastos No Deducibles (1)	3625.55
Total	179487.75

NOTA 8. UTILIDAD: (1e)

Resultado del Ejercicio	-4192.09
-------------------------	-----------------



Ing. Karla Arauz C.
CONTADORA