



COPARLATIN S.A. COLEGIO PARTICULAR LATINOAMERICANO S.A.

COPARLATIN

---

# INFORME CONTABLE

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

## COPARLATIN

---

Portoviejo: Cda. Universitaria, Calle Los Amigos s/n y Chile y Ricaurte - Teléfono: 052639665 // 0962898154  
E-mail: c.latinamericano.edu@gmail.com



Escaneado con CamScanner

## 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 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 2017, 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 2017, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminados al 31 de diciembre del 2017. 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>2017</u>    |
|---------------------|----------------|
| Efectivo en caja    | 6850.74        |
| Locales:            |                |
| Banco del Pichincha | 684.18         |
| Total               | <u>7534.92</u> |

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

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

|                              | <u>2017</u> |
|------------------------------|-------------|
| Cuentas por cobrar:          |             |
| Cuentas por cobrar Pensiones | 74895.90    |

**NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:**

Los saldos de propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre del 2017, los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

|                               | Saldos al<br>31-Dic-17 |
|-------------------------------|------------------------|
| Terreno                       | 17000.00               |
| Edificio                      | 30000.00               |
| Maquinarias y equipos         | 4234.60                |
| Muebles y enseres             | 22194.26               |
| (9a) Equipos de computación   | 12245.62               |
| Otros Activos                 | 24167.70               |
| Menos- Depreciación acumulada | (91737.93)             |
|                               | <u>18104.22</u>        |

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

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

|   | 2017           |
|---|----------------|
| Cuentas por pagar Proveedores                 | 1047.66        |
| (1b) Depósitos y Transferencias por confirmar | 6194.50        |
|   | <u>7242.16</u> |

**NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:**

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por pagar a largo plazo consistían en:

|  | 2017     |
|--|----------|
| (4b) Ctas. por Pagar L/P Terán Armando | 50000.00 |
| (5b) Ctas. por Pagar L/P Accionistas   | 73185.14 |

**NOTA 6. INGRESOS:**

Un resumen de los ingresos de la compañía :

|   | 2017           |
|---|----------------|
|   | (U.S. dólares) |
| (1c) Ingresos provenientes del pago de matrículas/pensiones | 220966.07      |
| Total   | 220966.07      |

**NOTA 7. COSTOS Y GASTOS:**

Un resumen de los Gastos:

|                               | 2017           |
|-------------------------------|----------------|
|                               | (U.S. dólares) |
| (1d) Gastos en Docencia       | 218203.47      |
| (2d) Gastos de Administración | 72465.31       |
| (3d) Gastos Administrativos   | 63132.79       |
| (4d) Gastos Financieros       | 100.05         |
| (5d) Depreciación de Activos  | 7475.57        |
| (6d) Gastos No Deducibles     | 17886.30       |
| Total                         | 218203.47      |

**NOTA 8. UTILIDAD: (1e)**

|                         |         |
|-------------------------|---------|
| Resultado del Ejercicio | 2762.60 |
|-------------------------|---------|



Ing. Karla Arauz C.  
CONTADORA