

## **SOCIEDAD EDUCATIVA NUEVO MUNDO CIA LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden: Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretación (Standing Interpretations Committee – SIC). De tal forma los estados financieros muestran la representación fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados, de los flujos de efectivo obtenidos y utilizados y de los ingresos y gastos reconocidos durante el ejercicio 2013.

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados del período y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2013. Los estados financieros y las notas correspondientes a los mismos se presentaran en dólares de los Estados Unidos de América (US \$), la unidad monetaria adoptada por el Ecuador a partir de marzo del 2000.

Los saldos de los activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

- Efectivo.- El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos realizados por los clientes de la compañía.
- Cuentas por cobrar.- Corresponde a empleados de la compañía por concepto de anticipos los mismos que serán descontados en sus pagos mensuales.
- Los anticipos corresponden a pagos por servicios prestados y anticipos a proveedor que se da por la construcción de las nuevas instalaciones que serán cancelados a su terminación contra la factura correspondiente.
- Los anticipos a la Administración Tributaria corresponde al pago realizado según la información financiera presentada.
- Mobiliario, vehículos y equipo.- Se encuentra registrado al costo menos la depreciación acumulada. El costo del mobiliario, vehículos y equipo comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la activación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración, se ha considerado que no se hizo ninguna valuación ya que los activos no están depreciados completamente y corresponden a un valor de mercador de la misma manera se mantiene un valor residual estimado según el precio en el mercado.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales.

La depreciación se carga para distribuir el costo del mobiliario, vehículos y equipo menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicado el método de lineal de acuerdo con las siguientes tasas de depreciación anual:

Edificios	5%
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina y Maquinaria	10%
Equipos de computación y software	33%
Vehículos	20%

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo se determinará entre la diferencia del costo y el precio de venta y será reconocida en los resultados del ejercicio.

- Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable los proveedores por diferentes compras.
- El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en las notas correspondientes.
- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y los impuestos corrientes que constituyen las retenciones tanto del IVA como de la Renta.  
El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo del impuesto por pagar corriente de la Compañía se calcula es en base a la tasa al final de cada periodos para el año 2013, 2012 y 2011 es del 23%, 24% y 24%.
- Beneficios a empleados corto plazo.- Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.
- Participación trabajadores.- De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.
- En los pasivos a Largo Plazo se encuentra Creditos bancarios que se cancelaran en los próximos 3 años y valores a los Accionistas que se cancelaran según la liquidez de la compañía.
- El Patrimonio muestra el capital Social, reserva legal y las utilidades del presente ejercicio.



Dra. Mónica Echeverría

CONTADORA