

# C E J U D

## CENTRO EDUCATIVO PARTICULAR JUANA DE DIOS CIA. LTDA.

### **NOTAS EXPLICATIVAS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

#### **SEÑORES**

**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS:**

#### **Datos Generales:**

Esta Empresa fue constituida el 28 de Diciembre del 2.004, ante el Notario Sexto del Cantón Machala Abg. Luis Zambrano Larrea en la Provincia del Oro, con un capital inicial de \$ 800,00 y siendo sus Socios fundadores los señores Mónica Silvana Merchán Coronel con el 50% de Capital, Juana de Dios Gómez Hurtado con, el 49% y el señor Francisco Javier Chica Celi con el 1% del Capital suscrito. La Escritura Pública se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Machala el 19 de Enero del 2005 con el No. 81 y anotada en el repertorio bajo el No. 128.

Actualmente sus Estatutos han sido reformados por el traspaso de cesión de participaciones que hace el señor Francisco Javier Chica Celi a favor del Ing. Tonny Alix Chica Celi, con un total de 8 participaciones que equivalen al 1% del Capital suscrito.

#### **Políticas Contables:**

La Compañía mantiene sus Registros Contables en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial del Ecuador a partir del 10 de enero del año 2000, fecha en que el Gobierno Ecuatoriano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario.

La Contabilidad se la lleva de acuerdo con las dispersiones de la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y es preparada tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) vigente al 31 de diciembre del 2015 y aplicada de manera uniforme a los periodos que presentan en estos Estados Financieros.

#### **Efectivo y equivalente de efectivo**

Hemos conciliado la Cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Caja y Bancos) aplicando la NIC 7 y párrafo 7 que representa la conciliación de sus importes de su estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre 2015 en Caja-Bancos el valor de \$18.879,76.

#### **Dtos. Y Ctas. Por Cobrar Relacionadas:**

Los Activos Financieros de la empresa es un instrumento del Patrimonio Neto que son los saldos comerciales y otros Cuentas por Cobrar relacionados, aplicando la

NIC 32 párrafo 11–NIC 39– NIIF 7 y NIIF 9. Su saldo al final del Ejercicio es de \$10.403,00. Correspondientes a préstamos al personal de Empleados.

**Anticipos de Impuesto a la Renta**

Además se manifiesta que durante el presente ejercicio pagamos al Servicio de Rentas Internas, un monto total de \$ 1.736,34 correspondiente al primer y segundo Anticipo.

**Propiedad Planta y Equipo**

Los componentes de esta cuenta no han sido revaluadas y su valor es razonable según la NIC 16 párrafo 39 al 31 de diciembre del 2015.

Instalaciones y Construcc. en Curso	42.944,95
Muebles y Enseres	22.758,39
Maquinarias y Equipos	8.838,36
Equipos de Computación	16.595,38
Equipos de Laboratorio	1.224,18
Deprec. Acumulada de PPE	- 26.134,22
<b>Total de Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>\$ 66.227,04</b>

**Activo Intangible**

Mantenemos en nuestros registros Contables el valor de \$ 1.475,00 que representa al programa o Software Contable con su nombre de GLOBAL SOFT.

**Cuentas y Documentos por Pagar:**

Son Saldos de las Obligaciones pendientes de pago de la Empresa al 31 de Diciembre del 2015.

C X Pagar Proveedores - Locales	55.364,87
15% Participación Trabajadores	601,98
Servicios Básicos por Pagar	212,53
Obligaciones con Instituciones Financieras	1.165,62
Imp. Renta x pagar del ejercicio	750,46
Obligaciones con el IESS	4.231,96
Obligaciones x Pagar x Benefic. Empleados	18.055,92
Préstamos de Terceros - Locales	329,25
Ctas. X Pagar Servicio de Rentas	4.083,32
Préstamos de Socios	6.431,59
Anticipos de Clientes	<u>75,00</u>
<b>TOTAL:</b>	<b>\$ 91.302,50</b>

**Patrimonio:**

Esta integrado por 800 acciones ordinarias y nominativas de 1.00 cada una, para un Total de \$ 800.00, tanto su Reserva Legal con un monto de \$ 396,24 y su Utilidad Acumulada Ejercicios Anteriores de \$ 3.561,66 permanecen invariable, la Utilidad Neta del Periodo es de \$ 2.660,74

**Eventos Subsecuentes**

Hasta el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de presentación de estos estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) no se han producido eventos que en opinión de la administración

de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los resultados indicados en los mencionados estados financieros.

Los presentes Estados Financieros comprenden: Estados de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estados de Flujos de Efectivo y Estado de Resultado Integral por los años terminados al 31 de Diciembre del 2014 y 2015.

**Atentamente,**

  
**Ing. Marco A. Pinta**  
**CONTADOR REG. 19.148**