

Compañía Grupo Doce Grucesa S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

1. Ente económico

La Compañía Grupo Doce Grucesa S.A. se constituye con su nombre comercial Centro Educativo Integral "Ricardo Descalzi", la misma que fue fundada mediante Acuerdo Ministerial N.- 0469-DP-DPET del 3 de Mayo de 1986. Iniciando su actividad educativa con Pre-kínder.

La Compañía GRUPO DOCE GRUCESA S.A., luego de un mes de creada se constituyó legalmente mediante escritura pública celebrada el 29 de julio de 1986 ante el Dr. Notario Genaro Jordán Pérez del cantón Ambato e inscrita en el Registro Mercantil bajo el N° 277 del 3 de Septiembre de 1986, con su domicilio en la ciudad de Ambato

El capital social inicial de la Compañía fue de dos millones de sucres el mismo que se encontraba dividido en dos mil acciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de un mil sucres cada una. Capital que en la actualidad se ha incrementado por resoluciones aprobadas en Juntas Generales de Accionistas en distintas fechas, contando a la presente fecha con un capital de DIEZ MIL DÓLARES AMERICANOS el mismo que ha sido aportado por accionistas promotores, fundadores y nuevos accionistas que han llegado a formar parte de la institución.

2. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros, que son considerados de propósito general, deben presentarse a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación y sirven de base para la distribución de dividendos y otras apropiaciones detalladas a continuación.

a) Período contable

De acuerdo con los estatutos de la Empresa, el corte de cuentas es anual, al 31 de diciembre de cada año.

b) Unidad monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa es el dólar

c) Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

3. Principales políticas y prácticas contables

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Empresa observó Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador y las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Cuentas por Cobrar.- El saldo de las cuentas por cobrar padres de familia que refleja el Estado de Situación Financiera \$38,845.39, responde a que el Gobierno Nacional no nos ayuda con una base legal para poder exigir el pago de pensiones, por lo que en su mayoría se ha hecho costumbre pagar al finalizar el mes en unos casos y en otros incluso al terminar el trimestre,

Provisiones incobrables.- Este valor es calculado en base a lo dispuesto en la Ley.

Cuentas por Cobrar Personal Docente y Administrativo.- \$ 3,397.46 este valor responde a la falta de pago de pensiones en el mes de Diciembre, ya que es el rubro más importante con el que la compañía cuenta para cubrir sus obligaciones con el personal y al no ser posible cancelar el sueldo de diciembre se ha realizado anticipos al personal para que puedan solventar sus necesidades mas urgentes.

Obligaciones Fiscales.- El valor de esta cuenta corresponde en su mayoría a Credito Tributario por compras que mantiene la Compañía.

Activos Fijos Depreciables.- Este grupo de cuentas ha sufrido una ligera modificación debido a que no se han ampliado la edificación si se se han adquirido ningún activo fijo o materiales de gran relevancia.

Depreciaciones Acumuladas.- El cálculo de la depreciación se realiza bajo el método de línea recta, utilizando los porcentajes legales aprobados.

PASIVO

Cuentas por Pagar Accionistas.- El valor que refleja ésta cuenta al 31 de Diciembre del 2015 es de 9,878.92 como corriente y como no corriente es de **33,147.66** el mismo que corresponde al Señor Enrique Urgilez accionista de la misma, dicho valor debería ser menos, pero no se cancela mensualmente debido a la falta de liquidez de la compañía.

Cuentas por Pagar pasivo corriente.- Este grupo de cuentas corresponde a sueldos por pagar y la parte proporcional de los beneficios sociales por pagar a todo el personal de la Compañía de conformidad con el Código de Trabajo vigente hasta el cierre del presente ejercicio económico, el mismo que asciende a 37,256.42, que serán cancelados en el siguiente año con los rubros pendientes de cobro

PATRIMONIO

La Compañía cuenta con un capital de \$10.000 y 6 accionistas con diferentes porcentajes, el mismo que ha sufrido ninguna variación.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS ORDINARIOS

El rubro más significativo de la Compañía es el de pensiones y matriculas con un saldo al 31 de diciembre del 2015 de \$ **257,766.85**, por ser el giro mismo de la compañía.

INGRESOS EXTRAORDINARIOS

El valor más representativo en este grupo de cuentas es el arriendo del bar y comisiones ganadas varias el mismo que suma un valor de \$ **10,492.53**

GASTOS

Los gastos administrativos son los representativos los mismos que ascienden a \$**241,209.01** que constituyen el giro del negocio.

EXCEDENTE DEL EJERCICIO ECONOMICO.-

Pese a las dificultades que atraviesa el país y por ende la compañía, gracias a la buena gestión por parte de gerencia se obtuvo una utilidad de \$ **12,638.51**



Lic. Inéz López

CONTADORA

Reg. 8.310