

Compañía Grupo Doce Grucesa S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

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 SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Cuentas por Cobrar.- El saldo de las cuentas por cobrar padres de familia que refleja el Estado de Situación Financiera es de 36.081,21, el mismo que responde a que la ley se ha hecho mas flexible para los señores padres de familia con respecto al pago de pensiones, y el Distrito 2 al que la Institución pertenece se encarga de que se fiel cumplimiento a la misma, en cambio para la Compañía mucho mas dura ya que no tenemos base legal para exigirles dicho pago, y en su mayoría suelen pagar las pensiones de sus representados al finalizar el mes no al comienzo como debería ser, además en el mes de Diciembre por ser feriado salen los señores estudiantes a vacaciones a mediados del mes se nos complica aún más el cobro.

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

Obligaciones Fiscales.- 2.681,08, es el valor que refleja las retenciones en la fuente por la compras realizadas en el mes de Diciembre, y el anticipo a la renta para el pago del Impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2017, los mismos que serán cancelados en las primeras quincenas de los meses de Enero y Abril del 2018 respectivamente.

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

Cabe mencionar que del 100% de los activos depreciables, se encuentran ya depreciados el 67.49%

PASIVO

Cuentas por Pagar Accionistas.- El saldo de ésta cuenta al 31 de Diciembre del 2017 asciende a \$ 19.456,19 el mismo que corresponde al Señor Enrique Urgilez accionista de la misma, dicho valor corresponde a deuda de años anteriores \$ 9.456,19 y que por falta de liquidez de la Compañía tuvo que dar un nuevo crédito de \$ 10.000,00 para cancelación de sueldos, los mismo que aspiramos sean cancelados en su totalidad en el año 2018.

Cuentas por Pagar Personal Docente y Administrativo.- El valor de 11.181,33, corresponde al sueldo impago del mes de Diciembre, el mismo que no se realizó por la falta de pago de pensiones de los señores estudiantes.

Préstamos Bancarios por Pagar.- Este valor corresponde a 10 cuotas que están por vencerse por un crédito que la Compañía mantiene en la Cooperativa de Ahorro y Crédito San Francisco Ltda. De la Ciudad de Ambato, saldo que asciende a \$20.788,81, el mismo que deberá ser cancelado en su totalidad hasta octubre del 2018

Provisiones y Beneficios Sociales por Pagar.- En esta cuenta se encuentra registrados 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.

PATRIMONIO

La Compañía cuenta con un capital de \$10.000 en acciones suscrito y pagadas, pero en este año las acciones de la Licda. Fanny Valencia fueron adquiridas por la Sra. Analía Urgilez y las Srtas. Karla Estefanía y María José Urgilez, quedando de esta forma solo 5 accionistas.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS ORDINARIOS

El rubro más significativo de la Compañía es el de pensiones con un saldo al 31 de diciembre del 2017 de \$ 249.726,69, seguido de la cuenta matrículas con un valor de \$ 16.722,55, las otras cuentas no reflejan gran valor por lo que sumado a las cuentas anteriores dan un total de \$ 274.400,93

INGRESOS EXTRAORDINARIOS

El valor más representativo en este grupo de cuentas es del aporte de padres de familia por diferentes rubros con un valor de \$ 12.092,77.

GASTOS

Los gastos operacionales ascienden a \$ 274.987,03, en el mismo consta con mayor gasto la cuenta de sueldos, seguido por el pago a proveedores y las depreciaciones, las otras cuentas no tienen mayor importancia.

EXCEDENTE DEL EJERCICIO ECONÓMICO.-

La utilidad del presente año económica ha disminuido notablemente en relación al año 2016, debido a la disminución de estudiantes y que el costo de las pensiones y matrículas no se incrementaron para el 2017, es decir que se mantienen las pensiones en un valor de \$ 69.61 para los antiguos y \$ 80.65 para los estudiantes que por primera vez ingresan a la Institución, igual tratamiento dio el Distrito 2 a la cuenta de matrículas a \$ 43.50 y \$50.41 respectivamente.

Después de un análisis se concluye que las cuentas que mayor incidencia han tenido en el año 2017 son las anteriormente citadas, el resto no es que no sean importantes pero son las que tienen movimientos razonables.

Atentamente


Lic. Inez López
CONTADORA
Reg. 8.310