

Compañía Grupo Doce Grucesa S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

1. Ente económico

La Compañía Grupo Doce Grucesa S.A. se constituye con su nombre comercial, Centro Educativo "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 Junta 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 las normas contables del Ecuador y 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 \$ 44,490.68, sin duda un valor muy elevado y más alto en comparación con el año 2018 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 y en algunos casos a dos o tres meses 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, dejando con una inestabilidad grande a la empresa.

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

Obligaciones Fiscales. - \$ 7,478.56, sin duda un valor mucho más elevado que del año anterior esto se debe a la poca disponibilidad de efectivo o su equivalente con el que cuenta la compañía dicho valor corresponde a las retenciones en la fuente por las compras y servicios profesionales prestados en la institución, realizadas en el mes de Diciembre, y el pago del anticipo a la renta para el pago del Impuesto del ejercicio fiscal 2019, los mismos que serán cancelados en las primeras quincenas de los meses de Enero y Abril del 2020 respectivamente.

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

Activos Fijos. - Esta cuenta no tuvo mayores cambios ya que al no disponer de liquidez la compañía no se pudo hacer mas ampliaciones en la infraestructura de las aulas o terreno.

PASIVO

Cuentas por Pagar Accionistas. - El saldo de ésta cuenta al 31 de Diciembre del 2019 es de \$21.500.00, es evidente que esta cuenta sufrió un incremento, esto se debe a que la Ing. Karla Urgilez, tuvo que hacer un crédito a la compañía para cubrir sueldos al personal que presta sus servicios en la compañía debido a la alta tasa de morosidad por parte de los señores padres de familia, el mismo que se ira cancelando de acuerdo a la disponibilidad inmediata.

Cuentas por Pagar Personal Docente y Administrativo. - Corresponde al sueldo impago del mes de Diciembre, el mismo que no se realizó por la falta de pago de pensiones de los señores padres de familia.

Préstamos Bancarios por Pagar. - Este valor asciende a \$33.850,61 que es el saldo total de la deuda el mismo que se termina de pagar en el 2021, debiendo indicar que pese a todos los inconvenientes económicos por los que ha pasado este año la compañía, ha sido muy puntual con los pagos mes a mes, cumpliendo con la responsabilidad adquirida con la banca.

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.

Proveedores Varios. - Este es otro valor significativo \$ 12.970,77 que la empresa al cierre de este ejercicio económico no pudo cancelar a sus proveedores, esperando que en los primeros meses del año 2020 sean cancelados.

PATRIMONIO

La Compañía cuenta con un capital de \$10.000 en acciones suscrito y pagadas, no ha variado en lo absoluto contando hasta el cierre del periodo con 5 accionistas activos.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS ORDINARIOS

La actividad económica de la compañía es la de educación privada, razón por la cual el cobro de pensiones y matriculas son las cuentas con las que la empresa camina, valor que al 31 de Diciembre del 2019 suma un valor de \$ 308.268,41, que es del giro propio del negocio

INGRESOS EXTRAORDINARIOS

El valor más representativo en este grupo de cuentas es de varios aportes de padres de familia por diferentes rubros con un valor de \$ 12.786,38, seguido de la cuenta de arriendo de un local para el funcionamiento del bar institucional por un valor de \$ 3.887,18 que nos da una sumatoria total de \$ 16.673,56.

GASTOS

Los gastos operacionales ascienden a \$ 306,846.03, en el mismo consta con mayor gasto la cuenta de sueldos, seguido por el pago a profesionales, servicios básicos y gastos financieros, las otras cuentas no tienen mayor incidencia.

EXCEDENTE DEL EJERCICIO ECONOMICO.-

La utilidad del presente año económica es de \$17.936.05, después de un análisis se concluye que las cuentas que mayor incidencia han tenido en el año 2019 son las anteriormente citadas, el resto no es que no sean importantes pero son las que tienen movimientos razonables.

Atentamente


Lic. Inéz López
CONTADORA
Reg. 8.310