

**CENTRO EDUCATIVO LETORT S A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*(Expresado en U.S. dólares)*

Las Notas Aclaratorias corresponden a los Estados Financieros cortados al 31 de diciembre de 2014 las mismas que se detallan a continuación:

**ACTIVO CORRIENTE**

**NOTA 1. - Efectivo y equivalentes al efectivo.**

CAJA CHICA	650,00
BANCO DEL PACIFICO	84.389,60
BANCO AMAZONAS	91.986,59
<b>Total de Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>177.026,19</b>

**NOTA 2. – Activos financieros manten. hasta vencimiento**

ACTIVOS FINAN. MANTEN. HASTA VENCIMIENTO	60.000,00
<b>Activos financieros manten.hasta vencimiento</b>	<b>60.000,00</b>

**NOTA 3. - Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados -**

DOC. Y CTAS. COBRAR CLIENTES NO REL	39085,79
ALUMNOS 2011-2012(MODULO)	3349,15
ALUMNOS 2013-2014(MODULO)	2475,12
ALUMNOS 2014-2015 (MODULO)	203691,89
CHEQUES DEVUELTOS	12645,32
(-) PROVISION CTAS. INCOBRABLES	-2264,57
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	258982,27

PRESTAMOS EMPLEADOS	
SANCHEZ ELIZA	100,00
PEÑAHERRERA MARIA EUGENIA	848,07
CUASCOTA FERNANDO	555,39
TERNEUS LORENA	294,17
MONTENEGRO JULIA	42,20
LASSO DIEGO	333,34
CHALA LLONSO	200,00
VICENTE GUIDO	750,00
TOTAL PRESTAMOS EMPLEADOS	3123,17

OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	2.091,72
MEJIA FABIAN	3.000,00
COMISION SOCIAL CEL	1.100,00
TOTAL ANTICIPOS ENTREGADOS	6191,72

<b>Documentos y cuentas por cobrar</b>	<b>268.297,16</b>
--	-------------------

**NOTA 4. - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-**

IVA EN COMPRAS	86,66
RETENCIONES EN LA FUENTE IMPTO RTA	259,85
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	12067,32
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>12.413,83</b>

**NOTA 5. – ACTIVOS FIJOS.-**

INSTALACIONES	22.049,32
MUEBLES Y ENSERES	146.425,92
MAQUINARIA Y EQUIPOS	40.479,19
EQUIPO DE COMPUTACION	80.497,41
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.315,91
(-) DEP. ACUM.PROPIEDAD PALNTA Y EQ	
DEP.ACUM.INSTALACIONES	(22.049,32)
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	(145.456,57)
DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPOS	(33.076,80)
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	(70.823,37)
OTRAS PROPIEDADES,PLANTA Y EQUIPO	(2.315,91)
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>18.045,78</b>

**NOTA 6. – ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

ACTIVOS POR IMP. DIFERIDOS	24084,8
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>24.084,8</b>

**PASIVO CORRIENTE**  
**NOTA 7. - OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-**

PROVEEDORES LOCALES	(176.579,77)
<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>	
(303)RET.FUENTE HONORARIOS PROF.10%	(300,10)
(304)RET.FUENTE PREDOMINA INTEL.8%	(415,83)
(307)RET.FUENTE PREDOMINA M.O. 2%	(293,93)
(308)RET.FUENTE ENTRE SOCIEDAD. 2%	(122,62)
(312)RET. FUENTE BIENES NATU.COR.1	(194,44)
(320)RET.FUENTE ARRIENDO INMUEBLES	(4.012,14)
(341)RET.FUENTE OTROS APLICAN 2%	(1.202,55)
RETENCION IVA 30%	(309,78)
RETENCION IVA 70%	(134,64)
RETENCION IVA 100%	(3.177,04)
<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	
APORTE PATRONAL	(6.293,31)
APORTE PERSONAL	(7.761,32)
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	(4.811,78)
FONDOS DE RESERVA	(3.740,19)
<b>OBLIGACIONES CON EMPLEADOS</b>	
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	(7.401,74)
PROV.DECIMO TERCER SUELDO	(3.036,93)
PROV.DECIMO CUARTO SUELDO	(8.693,11)
<b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>(228.481,22)</b>

En estas obligaciones se encuentran los saldos por cancelar tanto a proveedores, al SRI, al IESS, y a beneficios de empleados (reservas) correspondientes hasta el mes de Diciembre del 2.014

**NOTA 8. -PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO.-**

JUBILACION PATRONAL	(154.472,00)
DESAMUICIO	(35.089,00)
<b>Total Provisiones beneficios empleados largo plazo</b>	<b>(189.561,00)</b>

Se refiere al saldo acumulado por la jubilación patronal y desahucio hasta el mes de Diciembre del 2.014

**NOTA 9. - ANTICIPOS DE CLIENTES.-**

INGRESOS DIFERIDOS 2014-2015	(44.668,54)
<b>Total Anticipos Clientes</b>	<b>(44.668,54)</b>

Estos valores fueron entregados a la empresa como anticipos de pensiones por parte de los padres de familia , las mismas que serán devengadas en el año lectivo 2014-2015.

**NOTA 10. - PATRIMONIO**

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	(800.00)
APORTES FUT. CAPIT. SOCIOS	(800.00)
RESERVA LEGAL	(400.00)
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	(35.445.49)
RESULT. ACUM. PROVENIENTE ADOPCION	(4.598.23)
<b>Total Patrimonio</b>	<b>(42.043.72)</b>

**NOTA 11. - RESULTADOS**

En el grupo de resultados tenemos:	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	(55.113.71)

La Utilidad existente se debe a que el Ministerio de Educación de acuerdo a los presupuestos presentados aprobó una alza de +- 8%, a partir del año lectivo 2014-2015.



CPA Dr. Fabián Mejía Maldonado  
CONTADOR GENERAL