

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2013

NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:

"UNIDAD EDUCATIVA DARÍO FIGUEROA LARCO S.A." es una compañía de Sociedad Anónima que está constituida en la República del Ecuador y su objetivo principal es la prestación de servicios educativos y afines.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:

Los Estados Financieros han sido preparados en U.S.dólares, de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y equivalentes de caja:

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Ingresos por venta de servicios:

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando el valor de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad y cuando se emitan las facturas a los clientes.

Reconocimiento de Costos y Gastos:

Los Costos y Gastos son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponde a ese período, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el ejercicio siguiente.

NOTA 3 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponde a honorarios profesionales pendientes de cobro:

DICIEMBRE – 31
2013

Pensiones, matrículas	37.041,00
Total	<u>37.041,00</u>

NOTA 4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DICIEMBRE – 31
2013

Préstamos socios y empleados	5.815,91
Deudores Varios	36.200,00
Pagos Anticipados	35.482,64
Inventarios	24.273,75
Anticipo Impuesto a la Renta	5.601,12
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	2.341,13
Total	<u>109.714,55</u>

NOTA 5 PROPIEDAD, PLANTA , EQUIPO, ETC.

DICIEMBRE – 31
2013

Muebles y Enseres	9.930,15
Mobiliario Escolar	12.495,98
Equipos de Oficina	15.684,95
Equipos de Computación	4.545,98
Equipo Escolar	5.044,74
Equipos de Laboratorio	5.659,66
Mejoras a Propiedad Arrendada	24.227,49
Equipos Deportivos	1.348,54
Software Control Alumnos	1.635,39
Software planos Arquit. Topog.	1.632,12
SUMAN...	<u>82.205,00</u>
(-) Depreciación Acumulada	<u>- 18.206,52</u>
Total	<u>63.998,48</u>
 Terreno	 318.646,25

NOTA 6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

DICIEMBRE – 31
2013

OBLIGACIONES BANCARIAS

Sobregiros	29.000,00
Préstamos Bancarios	<u>58.502,42</u>
Total	87.502,42

IMPUESTOS POR PAGAR

Impuestos al Valor Agregado	3.679,11
Impuesto Retenido en la Fuente	<u>1.365,99</u>
Total	5.045.10

OBLIGACIONES SOCIALES

Sueldos	7.483,63
Provisión beneficios sociales	21.714,67
IESS por pagar	4.533,54
Utilidades por pagar	<u>25.835,99</u>
Total	59.567,83

NOTA 7 PASIVOS A LARGO PLAZO

DICIEMBRE – 31
2013

Jubilación Patronal	104.105,09
Provisión por Desahucio	<u>22.847,47</u>
Total	146.952,56

JUBILACIÓN:

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o ininterrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS. A diciembre 31 del 2013 la Compañía tiene registrada una

provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, basado en el método prospectivo.

DESAHUCIO:

De acuerdo con disposiciones del Código de trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía registró una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio preparado por un profesional independiente.

NOTA 8 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de su ganancia antes del impuesto a la renta.

NOTA 9 IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con la ley de régimen tributario vigente, la empresa procedió a calcular la provisión para impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2013, con la tasa del 22% sobre la base imponible del ejercicio.

	DICIEMBRE – 31 2013
Utilidad contable antes de impuesto a la Renta y	
Participación trabajadores	20.644,98
15% Participación a trabajadores	(-) 3.096,75
Deducción trabajadores con discapacidad	(-) 80,79
Gastos No deducibles	(+) 9.954,01
Utilidad gravable	<u>27.421.72</u>
IMPUESTO UNICO	0,00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>6.032,72</u>

Situación Fiscal:

Al 31 de diciembre del 2013, ha caducado el derecho de determinación de las obligaciones impositivas por parte de las autoridades tributarias hasta el año 2008.

NOTA 10 CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de "Unidad Educativa Darío Figueroa Larco S.A." Al 31 de diciembre del 2013 es de \$2.279,20 en acciones suscritas y autorizadas al valor nominal de \$0,04 cada una.

NOTA 11 RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar parte de la reserva legal, hasta que esta sea igual al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos. Pudiendo utilizarse para poder ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

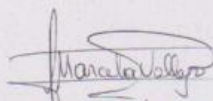
NOTA 12 LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

La Compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes por el año 2013.

NOTA 13 EVENTOS SUBSECUENTES

La empresa no tiene ningún litigio ni juicios laborales, y entre el 31 de diciembre del 2013 y la preparación de este informe (27 de abril 2014).

Elaborado por:



Lic. Marcela Vallejo