

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2014**

---

## **NOTA 1 IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA:**

“UNIDAD EDUCATIVA DARÍO FIGUEROALARCO S.A.” es una compañía de Sociedad Anónima que está constituida en la República del Ecuador y su objetivo principal es la presentación de servicios educativos y afines.

## **NOTA 2 RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:**

Los Estados Financieros han sido presentados 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 equivalente 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- 2014**

Pensiones, matrículas	<u>50.590,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>50.590,00</b>

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR****DICIEMBRE – 31- 2014**

Préstamos socios y empleados	6.240,22
Deudores Varios	36.743,94
Pagos Anticipados	35.968,60
Inventarios	20.425,82
Anticipo Impuesto a la Renta	5.468,69
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	<u>6.152,89</u>
<b>TOTAL</b>	<b>111.000,16</b>

**NOTA 5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO ETC.****DICIEMBRE – 31- 2014**

Muebles y Enseres	13.721,74
Mobiliario y Equipo	12.825,98
Equipos de Oficina	18.909,30
Equipos de Computación	8.154,85
Equipo Escolar	5.943,74
Equipos de Laboratorio	5.659,66
Mejoras a Propiedad Arrendada	24.227,49
Equipos Deportivos	1.748,54
Software Control Alumnos	4.302,05
Software Planos Arquít. Topog.	1.632,12
MQR Software	<u>350,00</u>
<b>SUMAN...</b>	<b>97.475,47</b>
(-) Depreciación Acumulada	<u>- 23.450,60</u>
<b>Total</b>	<b>74.024,87</b>

Terreno 318.646,25

**NOTA 6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

**DICIEMBRE – 31- 2014**

**NOTA 8**

**OBLIGACIONES BANCARIAS**

Sobregiros	26.000,00
Préstamos Bancarios	<u>70.242,99</u>
<b>Total</b>	<b>96.242,99</b>

**IMPUESTOS POR PAGAR**

Impuestos al Valor Agregado	2.743,70
Impuesto Retenido en la Fuente	<u>1.058,04</u>
<b>Total</b>	<b>3.801,74</b>

**OBLIGACIONES SOCIALES**

Sueldos	10.324,63
Provisión Beneficios Sociales	22.550,35
IESS por Pagar	3.597,97
Utilidades por Pagar	<u>37.351,27</u>
<b>TOTAL</b>	<b>73.824,22</b>

**NOTA 7 PASIVOS A LARGO PLAZO**

**DICIEMBRE – 31- 2014**

Jubilación Patronal	103.752,18
Provisión por Desahucio	<u>28.358,45</u>
<b>TOTAL</b>	<b>132.110,63</b>

**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 2014 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 de Código de trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por el empleador o por el trabajador 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 2014, 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 sus ganancias 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 2014, con la tasa del 22% sobre la base imponible del ejercicio.

**DICIEMBRE – 31- 2014**

**Utilidad contable antes de impuesto a la Renta y**

<b>Participación trabajadores</b>	<b>12.770,62</b>
15% Participación Trabajadores	(-) 1.915,59
Gastos No Deducibles	(+) <u>7.598,73</u>
<b>Utilidad gravable</b>	<b>18.453,76</b>
<b>IMPUESTO UNICO</b>	<b>0,00</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>5.468,69</b>

### **Situación Fiscal:**

Al 31 de diciembre del 2014, 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 la “Unidad Educativa Darío Figueroa Larco S.A.” al 31 de Diciembre del 2014 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 2014.

### **NOTA 13 EVENTOS SUBSECUENTES**

La empresa no tiene ningún litigio ni juicios laborales, y entre el 31 de Diciembre del 2014 y la preparación de este informe (27 de Abril del 2015).

**ELABORADO POR: LIC. MARCELA VALLEJO**