

SECORLOJA CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2015

1 Información general

Secorloja Cia Ltda, tiene como objeto social educación para prebasica, básica y bachillerato.

La sociedad limitada se constituye el 20 de junio de 2015 y tiene como domicilio la ciudad de Loja, provincia de Loja, en las calles Bernardo Valdivieso y Colon,

Las presentes notas explicativas corresponden a los saldos de las cuentas contables luego de haber registrado las transacciones financieras de acuerdo a las NIIF para pymes.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

2.1. Efectivo y equivalentes al efectivo: El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de

ff.

tres meses o menos, y los descubiertos bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

2.2 Cuentas y documentos por cobrar: Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar del Grupo comprenden las partidas del balance de clientes y otras cuentas a cobrar

El tiempo máximo de crédito no podrá superar los treinta días de emitida la factura.

2.3 Propiedad, Planta y Equipo: La propiedad planta y equipo se reconoce por su valor razonable, determinado en base a valoraciones realizadas por portadores externos independientes. Las valoraciones se realizan con regularidad suficiente para asegurar que el valor razonable de un activo revalorizado no difiere significativamente de su importe en libros. Se reconocerán aquellos que superen los 500,00 dólares y que tengan una vida útil mayor a un año. Las depreciaciones se realizarán por el método lineal, con los porcentajes establecidos por el servicio de rentas internas.

2.4. Cuentas y documentos por pagar: Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.5 Capital: Las acciones suscritas así como el incremento del capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como

parte del patrimonio como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtenga utilidades.

2.6 Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas las condiciones para cada grupo.

2.7 Reconocimiento de Gastos: La compañía presentará un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

3. RESULTADOS FINANCIEROS

3.1 Efectivo y equivalentes del efectivo

A efectos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes del efectivo incluyen los saldos de las cuentas caja general, caja chica y bancos, que se encuentran por el valor total de USD 19141.80, las mismas que son controladas en forma mensual con su respectiva conciliación.

1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
1.01.01.01	CAJA	
1.01.01.01.01	CAJA GENERAL	2089,1
1.01.01.02	FONDO ROTATIVO	
1.01.01.02.01	CAJA CHICA	-96,84
1.01.01.03	BANCOS	
1.01.01.03.01	FORTUNA 01	4975,61
1.01.01.03.02	FORTUNA 02	62,5
1.01.01.03.03	BANCO DE LOJA	4898,07
1.01.01.03.04	BANCO DE GUAYAQUIL	7213,36

3.2 Activos Financieros

PP.

La compañía mantiene un total de activos financieros por un monto total de USD 64479.01, los mismos que representan el 72.08% del total del activo.

1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	
1.01.02.05	CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	
1.01.02.05.01	CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	35112,5
1.01.02.05.02	CHEQUES RECIBIDOS X COBRAR CLIENTES NO RELAC.	1001,8
1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
1.01.04.03	ANTICIPOS A PROVEEDORES	
1.01.04.03.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES	28289,71
1.01.04.04	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	
1.01.04.04.01	ANTICIPOS A EMPLEADOS	75

El valor que se encuentra en anticipo recibidos, son por valores que han egresado de la compañía y serán soportados con comprobantes válidos para justificar su pago, esto será sustentado hasta el mes de enero de 2016.

3.3 Activos por impuestos corrientes

El crédito tributario a favor de la empresa por IVA es por un monto de USD 5837.27, este valor para el año 2016 se ingresara al gasto el valor que no ha sido usado como crédito tributario en forma mensual.

3.4 Propiedad, planta y equipo

El rubro de propiedad planta y equipo fue depreciado bajo los porcentajes dispuestos por la ley de régimen tributario interno, y de acuerdo a las normas financieras vigentes NIIF para pymes, el valor total de Propiedad planta y equipo es USD 75351.21, no se realizaron las depreciaciones ya que estos fueron comprados en el mes de diciembre.

1.02	ACTIVO NO CORRIENTE	
1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
1.02.01.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
1.02.01.01.05	MUEBLES Y ENSERES	74817,79
1.02.01.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	448,21
1.02.01.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	52,96
1.02.01.01.11	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	32,29

3.5 PASIVO

PP

El saldo corresponde a las obligaciones pendientes de pago a diversos proveedores, de acuerdo a los auxiliares que se mantienen en contabilidad, además existe el valor de USD 45461.36, por concepto de anticipo de clientes y el valor de USD 12409.26 en depósitos por confirmar, estos dos valores serán reclasificados a su cuenta respectiva una vez que se realice la contratación de pagos con el encargado de cartera; ya que corresponde a pagos recibidos de los clientes.

2.01	PASIVO CORRIENTE	
2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.01.01.01	CUENTAS Y DTOS. POR PAGAR LOCALES	
2.01.01.01.01	CUENTAS Y DTOS. X PAGAR PROVEEDORES NO RELAC. LOCALES	16541,41
2.01.01.01.03	DEPOSITOS POR OCNFIRMAR	12409,26
2.01.01.01.04	CUENTAS POR PAGAR AHORRO EMPLEADOS	38,94
2.01.04	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
2.01.04.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LOCALES	
2.01.04.01.03	CUENTAS POR PAGAR PAGOS CON TARJETAS DE CREDITO	55
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2.01.07.01	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
2.01.07.01.01	RETENCION 1% I.R X PAGAR	707,24
2.01.07.01.02	RETENCION 2% IR X PAGAR	145,28
2.01.07.01.03	RETENCION 8% IR X PAGAR	433,31
2.01.07.01.04	RETENCION 10% IR X PAGAR	131,34
2.01.07.01.05	RETENCIONES 30% I.V.A X COMP. BIENES X PAGAR	160,71
2.01.07.01.06	RETENCIONES 70% I.V.A X PREST. SERV. X PAGAR	62,86
2.01.07.01.07	RETENCIONES 100% I.V.A X PAGAR	729,56
2.01.07.01.08	I.V.A VENTAS 12%	28,33
2.01.07.02	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	
2.01.07.02.01	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	299,4
2.01.07.03	OBLIGACIONES CON EL IESE	
2.01.07.03.02	APORTE PATRONAL 11.15% POR PAGAR 1% IECE Y SECAP	3530,51
2.01.07.03.04	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	158,72
2.01.07.05	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	
2.01.07.05.01	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	205,74
2.01.08	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	
2.01.08.01	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	
2.01.08.01.01	CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	678,92
2.01.10	ANTICIPOS DE CLIENTES	
2.01.10.01	ANTICIPOS DE CLIENTES	
2.01.10.01.01	ANTICIPOS DE CLIENTES CORRIENTES	45461,36

3.6 CAPITAL

El capital social de la compañía es por un monto de USD 1000.00, el resultado del ejercicio del año 2015 es por un monto de USD 866.44, la cuenta aporte por futuras capitalizaciones es por un valor de USD 81165.00; dando como resultado un total de patrimonio por el valor de USD 83031.44

SOCIO	APORTE	AP. FUTURA CAPITALIZACION
ROBERTO BELTRAN	100,00	6.900,00
SANTIAGO CHAUVIN	300,00	20.865,00
FABIAN SEMPETEGUI	300,00	26.700,00
KEYLI SWUING	300,00	26.700,00
	1.000,00	81.165,00

El socio Santiago Fabián Chauvin Peralta, deberá realizar un aporte de USD 5835,00, para igualar los aportes de futuras capitalizaciones de acuerdo a los porcentajes de participación de cada uno.

3.7 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos de la compañía son por concepto de matrículas y pensiones, las mismas que se encuentran con sus respaldos respectivos.

Los gastos representan 99.05% del total de las ventas, dentro de los gastos más representativos es la cuenta sueldos y arriendo de local.

	2015
INGRESOS	143.802,70
GASTOS	142.431,10
UTILIDAD	1.371,60
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	205,74
GASTOS NOD EDUCIBLES	195,06
UTILIDAD GRAVABLE	1.360,92
IMPUESTO A LA RENTA	299,40
UTILIDAD NETA	866,46

3.8 INDICADORES FINANCIEROS

Se puede observar que la compañía por cada dólar que debe a corto plazo tiene para cubrir USD 1.09 y su rentabilidad después de impuestos es del 0.60.

LIQUIDEZ	89458,08	1,094875
	81706,23	
RENTABILIDAD	866,44	0,60252
	143802,7	

4. Hechos posteriores a la fecha de balance

No se han producido hechos posteriores a la fecha de balance que impliquen un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.


GERENTE

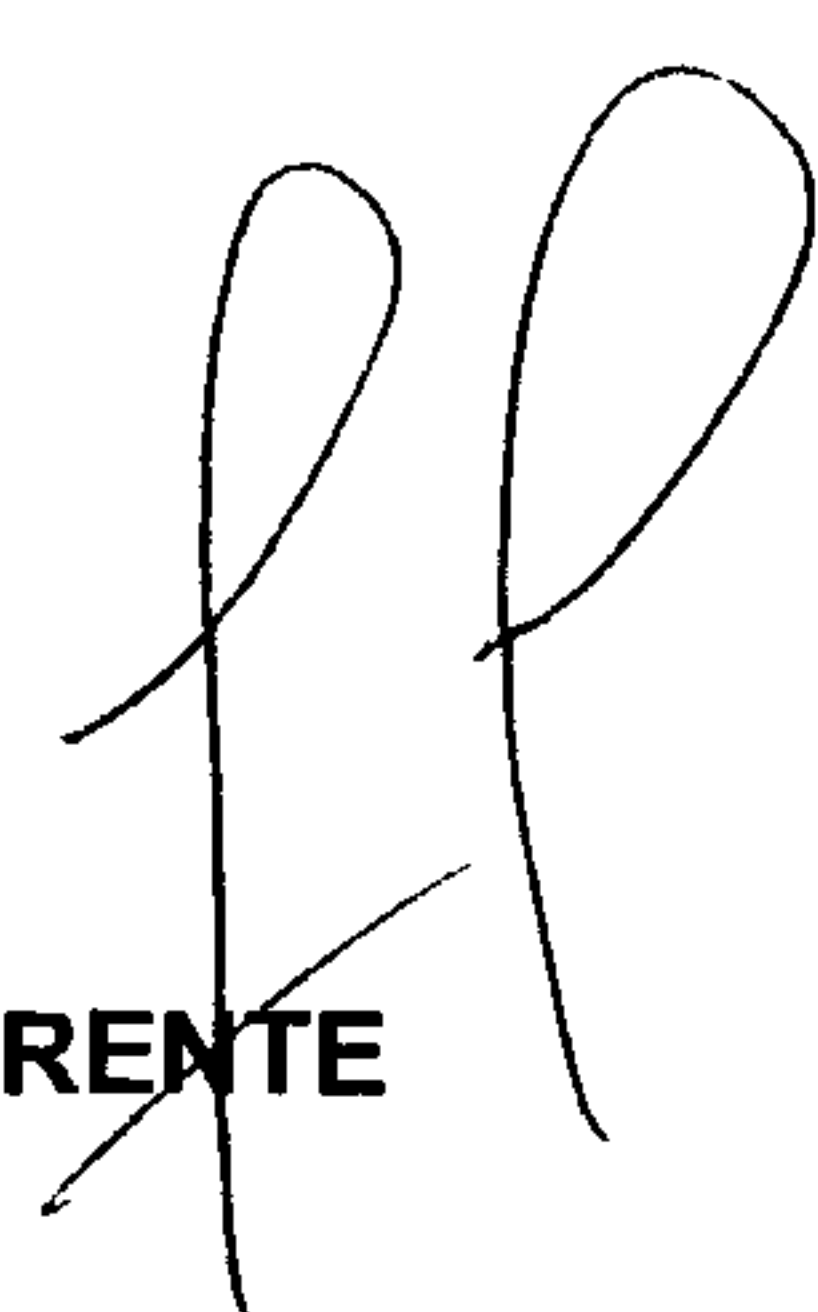
CONTADORA

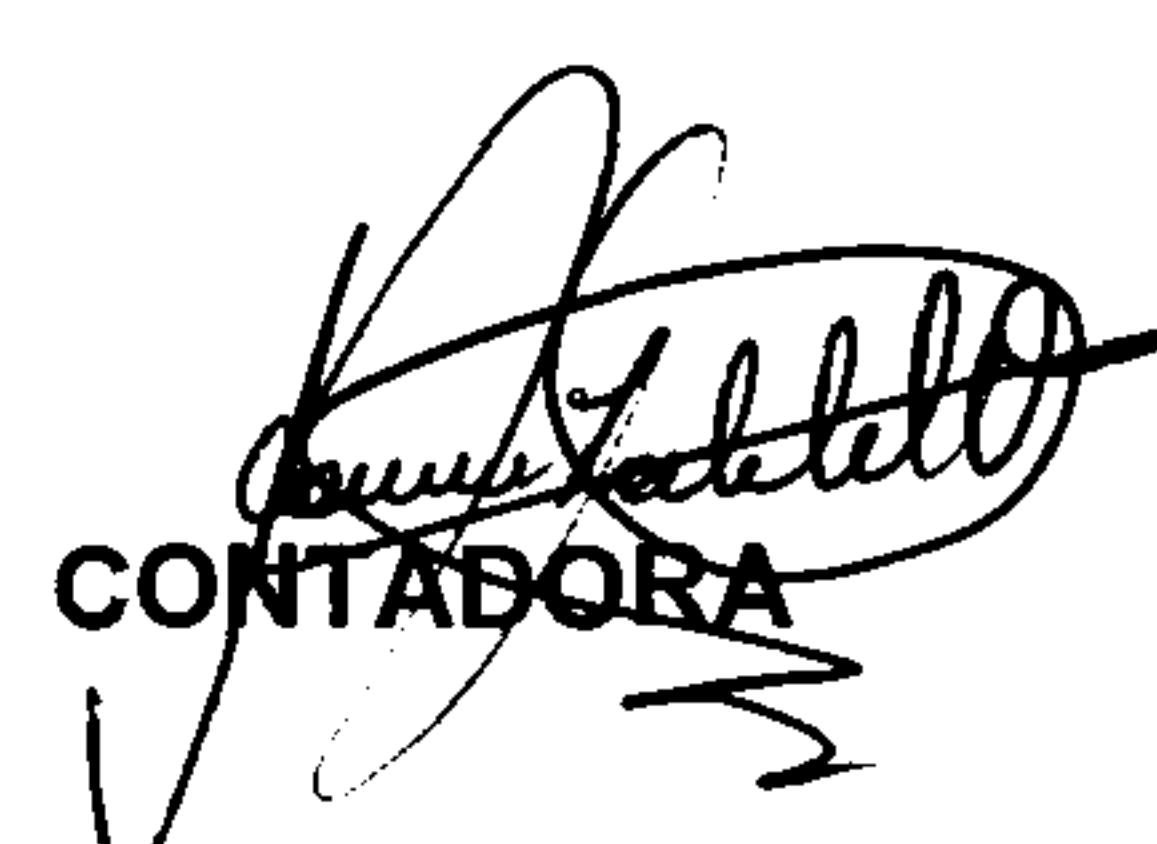
Se puede observar que la compañía por cada dólar que debe a corto plazo tiene para cubrir USD 1.09 y su rentabilidad después de impuestos es del 0.60.

LIQUIDEZ	<u>89458,08</u>	1,094875
	81706,23	
RENTABILIDAD	<u>866,44</u>	0,60252
	143802,7	

4. Hechos posteriores a la fecha de balance

No se han producido hechos posteriores a la fecha de balance que impliquen un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.


GERENTE


CONTADORA