
UNIVERSICORP UNIVERSI S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2015

UNIVERSICORP UNIVERSI S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1.

OPERACIONES.

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 05 de Junio del 1997, según Resolución No. 97-2-1-1-0002550, de la Superintendencia de Compañías, el 25 de junio del 2007, queda inscrita con el número 11.714 del Registro Mercantil de Guayaquil.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en la Av. Juan Tanca Marengo Km 6.5 y Av. Gómez Goult Edificio Institución Colegio Americano y mantiene el Registro Único de Contribuyente No. 0991406735001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 78201 asignado por la Superintendencia de compañía.

La Compañía tiene como objeto social la enseñanza superior en general. Cuenta con 13 empleados para el desarrollo de sus operaciones.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) autorizados por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Para aquellas situaciones específicas que no estén consideradas por las NEC, se recomienda que las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), provean los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros, se mencionan a continuación:

(a) Efectivo en caja y bancos-

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses

Notas a los estados financieros (continuación)

(b) Cuentas por cobrar-

Son registradas a su valor histórico e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

(c) Equipos y muebles-

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son llevados al método del costo. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada por la costumbre contable en nuestro país.

<u>Ítems</u>	<u>Vida útil</u>
Equipos de computación	3 años
Muebles, enseres y equipos	10 años

(d) Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses

(e) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos de actividades educativas se registran contra la emisión de la factura por anticipado al mes o período devengado.

(f) Costos y gastos-

Se registra al costo histórico y se reconocen a media que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

El impuesto al valor agregado pagado en la adquisición de bienes y servicios se registra en los resultados del ejercicio, debido a que no se genera impuesto al valor agregado por pagar para su respectiva compensación mensual.

3. Efectivo en caja y bancos

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

		2015	2014
Banco Internacional S.A.	(1)	3,318.90	3,200.90
Banco Pichincha C.A.	(1)	<u>2,646.64</u>	<u>666.64</u>
		5,965.54	3.867.54

(1) Corresponde al dinero disponible que la compañía posee en las cuentas bancarias.

Notas a los estados financieros (continuación)

4. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

		2015	2014
Cuenta por cobrar	(1)	15,501.50	91,116.12
Provisión de cuentas incobrables		<u>(3,287.50)</u>	<u>(4,432.50)</u>
		12,214.00	86,683.62

(1) La composición del saldo al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

	Bancos	Saldo al	31-12-15
Cuentas por cobrar estudiantes	(a)		13,328.00
Cuenta por cobrar Blue Hill	(b)		1,173.50
Instituto Higgins	(c)		1,000.00

			15,501.50

(a) El movimiento contable de esta cuenta fue el siguiente:

	Bancos	Saldo al	31-12-15
Saldo inicial			15,356.50
Facturación año 2015			0,00
Cobros			(2,298.50)
Otros valores (neto)			(730.00)

Saldo final			12,328.00

(b) Corresponde al saldo pendiente de cobro de los valores cancelados por los estudiantes de la Universidad.

5. Crédito tributario

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, los saldos de crédito tributario constituyen las retenciones en la fuente de impuesto a la renta aplicadas por las tarjetas de crédito por el pago de los servicios educativos que recibieron los estudiantes.

6. Proveedores

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

Notas a los estados financieros (continuación)

		2015	2014
Cuenta por pagar colegio americano	(1)	2,313.38	31,117.73
Otros acreedores		200.00	0.00
		-----	-----
		2,513.38	31,117.73

(1) Corresponde a factura pendiente de pago (saldos) y que fue emitida por la Asociación del Colegio Americano a Universicorp Universi S.A. por conceptos de gastos varios.

7. Capital social

Al 31 de diciembre 2015 el capital social de la Compañía estaba constituido por 800 acciones ordinarias con un valor de US\$1 cada una, totalmente pagadas.

8. Reserva legal

La ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida al accionista, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

9. Gastos

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

		2015	2014
Impuestos, Contribuciones y Otros		2,426.86	335.81
Comisiones	(7)	2.00	2,515.91
		-----	-----
		2,428.86	2,851.72

(7) Corresponden a Comisiones bancarias y tarjetas de créditos por cobros a estudiantes.

10. Impuesto a la renta

Situación fiscal

La Compañía a la presente fecha no mantiene procesos de fiscalización pendientes de resolverse.

Tasa de impuesto

Notas a los estados financieros (continuación)

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 25% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Dividendos en efectivo

Los dividendos en efectivo no son tributables.

Conciliación del resultado contable-tributario-

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributaria de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2015 y 2014 fueron las siguientes:

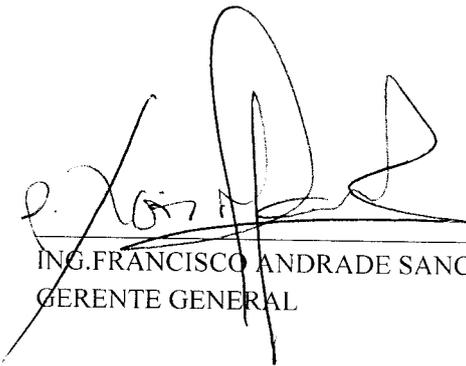
	2015	2014
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	(2,428.86)	1,00
Provisión para participación de utilidades	-	(0.15)
Gastos no deducibles	0.00	1,525.55
Utilidad gravable	0.00	1,526.40

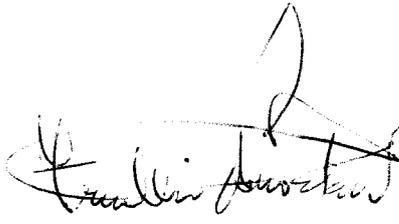
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar sería como sigue:

Composición	2015	2014
Provisión para impuesto a la renta	0.00	335.81
Anticipo pagado	-	(307.70)
Crédito tributario años anteriores	(1,250.98)	(0.00)
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	<u>(0.00)</u>	<u>(3,705.65)</u>
	(1,250.98)	(3,677.54)

11. Eventos subsecuentes

Desde la fecha de cierre hasta la emisión de los estados financieros no se han originado transacciones u operaciones que afecten los saldos y requieran ser revelados.


ING.FRANCISCO ANDRADE SANCHEZ
GERENTE GENERAL


CPA.FRANKLIN ANASTACIO V.
CONTADOR GENERAL