

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en US. dólares)

Las Notas Aclaratorias corresponden a los Estados Financieros cortados al 31 de diciembre de 2015 y tienen el siguiente detalle:

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 1. - DISPONIBLES.-

Caja General	250,00
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 32195675-04	1.776,13
Banco Produbanco Cta. Cte. No. 6134872014	43.305,60
Banco Pichincha Ahorro Programado	<u>200,00</u>
Total	45.531,73

Todas las cuentas corrientes y de ahorros se encuentran conciliadas al 31 de diciembre de 2015.

NOTA 2. - EXIGIBLE.-

Dentro de Cuentas por Cobrar Clientes tenemos:

Arconel	22.531,30
Iepi	<u>38.301,12</u>
Total	60.832,42

Se debe aclarar que las cuentas por cobrar a clientes no es producto de ventas a crédito sino que los clientes, por la situación económica del país, se encuentran retrasados en los pagos, en algunos casos hasta tres meses.

Dentro de Otras Cuentas por Cobrar tenemos:

Otras Cuentas por Cobrar	23.095,00
Cuentas por Liquidar	400,00
Marco Villacís	1.100,00
Retención Impto. A la Renta 1%	<u>3.869,97</u>
Total	28.464,97

En la cuenta Otras por Cobrar tenemos los valores pendientes de recaudación por el incremento de la capital de la Compañía. En la cuenta del Dr. Villacís tenemos el valor anticipado para el trámite de aumento de capital de la compañía. En la cuenta Retenciones Impto. a la Renta 1% tenemos las retenciones realizadas en el año 2015 por concepto retenciones en la prestación de servicios, estas retenciones servirán para rebajar el pago de impuesto a la renta anual.

FA

NOTA 3. – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

Tenemos los activos fijos depreciables de la compañía conformados por el Equipo de Oficina, Equipo computación y Edificio/Local que menos las depreciaciones respectivas nos dan un valor de \$ 23.988,27.

La Propiedad Planta y Equipo se encuentra depreciada hasta el mes de diciembre de 2015. Los Equipos de Oficina se deprecian al 10%, el Equipo de Computación al 33.33% y el Local al 5% anual.

PASIVO CORRIENTE

NOTA 4. – CUENTAS POR PAGAR.-

Dentro de este grupo tenemos Cuentas por Liquidar por \$ 1.144,60 que corresponden a los depósitos no identificados hasta diciembre/2015 y que posteriormente, con la entrega del depósito, se cancelan las facturas por el servicio de transporte con los alumnos del colegio; y la cuenta de Proveedores por \$ 24.296,00 en donde tenemos los valores por pagar a transportistas y otros gastos.

NOTA 5. – OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Tenemos las retenciones realizadas y que serán pagadas en el mes de enero/2016

Retenciones IVA. 100%	33,33
Retenciones IVA. 70%	10,92
Retenciones IVA. 30%	9,33
Retenciones 1% Impto. Renta	381,54
Retenciones 2% Impto. Renta	2,60
Retenciones 10% Impto. Renta	<u>27,78</u>
Total	465,50

Estas retenciones de IVA e Impuesto a la renta serán canceladas en el mes de enero/2016 con la respectiva declaración y pago de los impuestos ya que corresponden a las retenciones de diciembre/2015.

NOTA 6. – OBLIGACIONES PATRONALES

Los Aportes personales y patronales por \$ 357,81 corresponden al mes de diciembre/2015 que se cancelan en enero/2016.

Las cuentas de Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo y Vacaciones corresponden a las provisiones de beneficios sociales.

NOTA 7. – OBLIGACIONES FINANCIERAS

Dentro de las obligaciones financieras tenemos:

FA

Crédito Banco Pichincha \$ 8.748,26 Vencimiento nov/16
 Crédito Produbanco \$ 5.974,71 Vencimiento jul/16

NOTA 8. - PATRIMONIO

Dentro de las cuentas patrimoniales tenemos el capital suscrito y pagado por la compañía más los aumentos de capital con lo que tenemos el capital nuevo de \$ 66.230,00.

Adicionalmente tenemos la Reserva Legal por \$4.318,67; la Reserva por Valuación del Local por \$ 7.162,68; los Resultados de Ejercicios anteriores por \$ 33.275,79 y los Resultados del Ejercicio por \$ 5.670,13. De esta utilidad tenemos que descontar el 15% de Participación a Trabajadores por \$ 850,52 y el impuesto a la renta por \$ 1.198,25.

Dentro de los Ingresos tenemos las Cuotas entregadas por los socios de enero a diciembre/2015 por \$ 23.030,00; el Servicio de Transporte Institucional por \$ 381.407,11 y el Servicios Escolar por \$ 120.524,30.

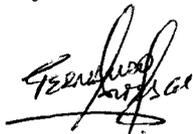
De igual manera tenemos los Otros Ingresos por \$ 15.300,25 conformado por:

OTROS INGRESOS		
Sanciones/Atrasos/Faltas	650,00	
Otras Cuotas	205,00	
Otros Ingresos	1.094,75	
Comisión Contratos	6.228,17	
Cuotas Extraordinarias	6.800,00	
Intereses Cuentas de Ahorro	322,33	15.095,25

Dentro de los Egresos tenemos los Gastos Administrativos efecto de la provisión de los roles por \$ 23.720,92. También tenemos los Gastos Generales por \$ 509.963,92 y los Gastos Financieros por \$ 906,69.

El gasto de Servicio de Transporte por \$ 370.510,85 y el Transporte Colegio por \$ 112.481,45 son los gastos más significativos del total de Gastos Generales que representan un 90,35% de los mismos, estos gastos corresponden al servicio prestado por socios de la compañía para cumplir con los contratos firmados en la prestación del servicio de transporte.

La diferencia entre ingresos y egresos nos da como resultado una utilidad de \$ 5.670,13. Esta Utilidad del Ejercicio da como resultado un Impuesto a la Renta del año 2015 de \$ 1.198,25.



C.P.A. LCDO. FERNANDO ARTEAGA
CONTADOR GENERAL