

COLEGIO ANTARES COLEGANTAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

1. GENERALIDADES

El 19 de Junio del 2001 mediante escritura otorgada por la Notaría Décimo Novena del cantón Quito se constituyó la compañía Colegio Antares Colegantar Cia. Ltda. Esta escritura fue inscrita en el Registro Mercantil el 20 de Agosto del 2001. El domicilio principal es el Distrito Metropolitano de Quito. Su objeto social es la promoción y fundación de centros educativos, en los que se impartirá educación pre-primaria, primaria, secundaria y especializada, dentro de las normas y lineamientos establecidos por la Ley de Educación vigente y sus reglamentos, y demás leyes pertinentes; así como la realización de toda clase de labores relacionadas con la educación y capacitación.

2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos, que es la moneda adoptada por el Ecuador desde Marzo del 2000.

2.1 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias proceden de las recaudaciones de pensiones y demás rubros educativos.

2.2 Impuesto a las Ganancias

El impuesto corriente está basado en la ganancia fiscal del año, se miden al importe máximo sobre la base de la ganancia fiscal actual.

2.3 Acreedores Comerciales

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

2.4 Provisiones por beneficios de Ley a empleados

Las provisiones por desahucio y jubilación patronal se ha realizado tomando como base el estudio actuarial efectuado por una empresa especializada en el tema como lo estipula la norma respectiva.



2.5. Reserva Legal

La Ley de Compañías dispone que al menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta alcance el 50% del capital. No está disponible para los socios y puede ser utilizada para incrementar el capital de la compañía.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Corresponde al saldo de las siguientes cuentas bancarias:

Detalle:	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja (caja chica, fondo rotativo y fondo cambios)	269	269
Banco Pichincha cta. cte. No 3000522604	4.400	12.479
Banco Pacífico cta. ahorros No 1016510647	112	112
Banco Pacífico cta. cte. No 5172853	25.828	20.661
Banco Internacional cta. ahorros No 250791697	78	3.257
Banco del Austro cta. ahorros No 0417551913	33	
TOTAL:	30.720	36.778

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Corresponde a cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados y no relacionados, con la respectiva provisión para cuentas incobrables prevista en la norma respectiva, El detalle es el siguiente:

Detalle:	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes Locales	39.397	33.395
Otras cuentas por cobrar relacionados corto plazo	142.820	133.853
Otras cuentas por cobrar relacionados largo plazo	52.000	52.000
Provisión cuentas incobrables	(2.316)	(1.921)
TOTAL:	231.901	217.327

5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR CORRIENTES

Aunque está dentro del mismo grupo de CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR CORRIENTES, he creído conveniente poner por separado para mejor información. Este rubro está conformado de la siguiente forma:

Detalle:	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Varios deudores	353	822
Anticipos y Cuentas por cobrar a empleados	6. 617	915
TOTAL:	6.970	1.737

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al saldo por retenciones en la fuente por \$ 12.212 y 3.127 al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 respectivamente.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Corresponde a diferencias temporarias por jubilación patronal. El detalle es el siguiente:

Detalle:	2015	2014
Diferencia temporaria	3.327	3.373

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

El detalle es el siguiente para obligaciones con proveedores no relacionados y con relacionados:

Detalle:	2015	2014
Cuentas a pagar proveedores relacionados	3.171	35.032
Cuentas a pagar proveedores no relacionados	9.914	8.250
Otras cuentas por pagar corrientes (accionistas)	5.400	5.400
Otras cuentas por pagar corrientes relacionadas	3.833	3.847
Otras cuentas a pagar corrientes no relacionadas	14.636	15.900
TOTAL	36.954	68.429

9. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de este rubro es el siguiente:

Detalle	2015	2014
Obligaciones con el IESS.	16.173	13.665
Otros pasivos Provisiones 13 y 14 sueldo	12.821	13.092
Provisión Desahucio	51.023	22.801
Sueldos por pagar	43.341	37.307
TOTAL	123.358	86.865

10. PASIVOS NO CORRIENTES CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Dentro de este rubro está considerado las obligaciones a largo plazo con partes relacionadas y no relacionadas. El detalle es el siguiente:

Detalle	2015	2014
Otras cuentas por pagar (accionistas)	12.483	11.783
TOTAL	12.483	11.783

11. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

En este rubro está considerado las provisiones por jubilación patronal que es un beneficio a empleados. El detalle es el siguiente:

Detalle	2015	2014
Pasivos no corrientes Jubilación Patronal	97.535	85.998
TOTAL	97.535	85.998



12. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre de 2015, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

ELABORADO POR:

LIC. RUTH ARMIJOS
CONTADORA



APROBADO POR:

ING. PATRICIO ZEVALLOS
GERENTE GENERAL