

COLEGIO ANTARES COLEGANTAR CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015 (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 Cía. Ltda. Dicha 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 ELABORACIÓN Y POLÍTICAS 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 de 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 en caso de que la hubiera.

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 en caso de que hubiera 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:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja (caja chica, fondo rotativo y fondo cambios)	270	269
Banco Pichincha cta.cte. 3000522604	19788	4400
Banco Pacífico cta.ahorros 1016510647	112	112
Banco Pacífico cta.cte. 5172853	90	25828
Banco Internacional cta.ahorros 250791697	43	78
Banco del Austro cta.ahorros 0417551913	1668	33
TOTAL:	21971	30720

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes Locales	51599	39396
Otras ctas.por cobrar relacionados corto plazo	32062	142819
Otras cuentas por cobrar relacionadas largo plazo	221300	52000
Provisión para cuentas incobrables	(2830)	(2314)
TOTAL	302131	231901

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al saldo por retenciones en la fuente por USD 5.333 Y 3.712 al 31 de diciembre de 2016 y 2015, respectivamente.

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Este rubro está conformado de la siguiente forma:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Varios deudores	261	352
Anticipos y ctas.por cobrar empleados	2696	6617
Anticipo Proveedores	46	0
TOTAL	3003	6969

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

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

Detalle:	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Diferencia temporaria	4354	4128

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Las siguientes son las obligaciones con proveedores relacionados y no relacionados:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas a pagar proveedores relacionadas	3964	3171
Cuentas a pagar proveedores no relacionados	7433	9914
Otras cuentas por pagar corrientes (accionistas)	5400	5400
Otras cuentas por pagar relacionadas	8261	3833
TOTAL	25058	22318

9. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Estas obligaciones comprenden lo siguiente:	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Con el IESS.	18286	16173
Por beneficios de ley a empleados	12129	12822
Provisión Desahucio	54666	51023
Participación a trabajadores	0	87
Sueldos por pagar	42638	43340
TOTAL	127719	123445

Como un pasivo corriente también está tomado en cuenta los valores pagados por los clientes(padres de familia) por pensiones anticipadas:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anticipo de clientes (Ingresos Diferidos)	13826	0

10. OTROS PASIVOS CORRIENTES

En este rubro están contempladas las obligaciones a corto plazo que no están especificadas en otros rubros. Son las siguientes:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Con la Administración Tributaria	2683	1007
Otras cuentas por pagar corrientes no relacionadas	16532	13629
TOTAL	19215	14636

11. PASIVOS NO CORRIENTES CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Estas obligaciones comprenden lo siguiente:	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Otras cuentas por pagar accionistas	29783	12483
TOTAL	29783	12483

12. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

En este rubro está considerado las provisiones por jubilación patronal, de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Provisión Jubilación Patronal	108879	97535

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre de 2016, 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