

COLEGIO ANTARES COLEGANTAR CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016 (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.

2.6 Reserva de capital

La junta general de socios ha creído conveniente crear una reserva de capital utilizando fondos de las cuentas por pagar a accionistas con la finalidad de capitalizar la misma y de esta forma fortalecer el patrimonio.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Corresponde al saldo de las siguientes cuentas de efectivo y bancarias:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja (caja chica, fondo rotativo y fondo cambios)	269	269
Banco Pichincha cta.cte. 3000522604	- 3157	19789
Banco Pacífico cta.ahorros 1016510647	112	112
Banco Pacífico cta.cte. 5172853	8292	90
Banco Internacional cta.ahorros 25079169	2	43
Banco del Austro cta.ahorros 0417551913	1561	1668
TOTAL:	7079	21971

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>2017</u>	<u>2016</u>
Clientes Locales	59619	51599
Otras ctas.por cobrar relacionados corto plazo	43157	32062
Otras cuentas por cobrar relacionadas largo plazo	221300	221300
Provisión para cuentas incobrables	(3427)	(2830)
TOTAL	320649	302131

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al saldo por retenciones en la fuente por USD 8021 Y 5.333 al 31 de diciembre de 2017 y 2016, respectivamente.

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Este rubro está conformado de la siguiente forma:

<u>2017</u>	<u>2016</u>
-------------	-------------

Varios deudores	484	261
Anticipos y ctas.por cobrar empleados	2847	2696
Anticipo Proveedores	258	46
TOTAL	3589	3003

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

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

Detalle:	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Diferencia temporaria	3445	4354

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas a pagar proveedores relacionadas	8271	3964
Cuentas a pagar proveedores no relacionados	8159	7433
Otras cuentas por pagar corrientes (accionistas)	0	5400
Otras cuentas por pagar relacionadas	5744	8261
TOTAL	22174	25058

9. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Estas obligaciones comprenden lo siguiente:	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Con el IESS.	15394	18286
Por beneficios de ley a empleados	11356	12129
Provisión Desahucio	35932	54666
Participación a trabajadores	0	0
Sueldos por pagar	66036	42638
TOTAL	128718	127719

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipo de clientes (Ingresos Diferidos)	3829	13826

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>2017</u>	<u>2016</u>
Con la Administración Tributaria	1954	2683
Otras cuentas por pagar corrientes no relacionadas	14844	16532
TOTAL	16798	19215

11. PASIVOS NO CORRIENTES CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Estas obligaciones comprenden lo siguiente:	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otras cuentas por pagar accionistas	0	29783
TOTAL	0	29783

12. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

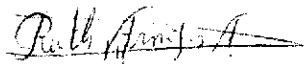
En este rubro está considerado las provisiones por jubilación patronal, de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Provisión Jubilación Patronal	94051	108879
TOTAL	94051	108879

13. EVENTOS SUBSECUENTES

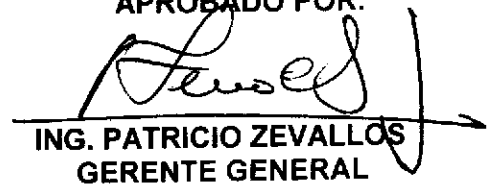
Al 31 de diciembre de 2017, no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

ELABORADO POR:



**LIC. RUTH ARMIJOS
CONTADORA**

APROBADO POR:



**ING. PATRICIO ZEVALLOS
GERENTE GENERAL**