

AUSUBEL HIGH SCHOOL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.

La compañía AUSUBEL HIGH SCHOOL CIA LTDA., fue constituida el 03 de abril de 2008, con el objetivo de prestar el servicio en la área Educativa

En el presente ejercicio el capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 500,00 dólares, los mismos que es el aporte de tres socios, que se encuentran registrados en la Superintendencia de Compañías.

1.2. Domicilio principal.

La dirección de la Compañía y su domicilio tributario principal es en la Calle Cesar Cordero y Andrade, sector de San José de Balzay de esta ciudad de Cuenca (Vía Racar).

2. MISION.

Ausubel High School tiene como objetivo fundamental ser una institución de élite formando para la vida a niños y jóvenes competentes con espíritu de emprendimiento que aporten a la sociedad, teniendo como base una educación en valores, éticos y morales. Con maestros y maestras responsables que promueven los aprendizajes significativos, con padres de familia que buscan involucrarse en la comunidad educativa apoyando el estudio de sus hijos.

3. VISION

Ser una Institución reconocida por su compromiso permanente; de lograr una formación integral como seres humanos, para un desarrollo pleno y armónico; brindando conocimientos y valores sólidos, para enfrentar los retos de la vida. Fomentando el conocimiento científico, humanístico y tecnológico para que continúen exitosamente sus estudios universitarios y que se incorporen al sector productivo del país.

4. BASES DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Estos balances están expresados en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

5. POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes al Efectivo:

\$ 78.325,45

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en Instituciones Financieras que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Estos valores están en:

Caja	\$ 400,34
Banco de Guayaquil	\$ 18.983,09
Banco de Pichincha	\$ 7.073,88
Banco de Machala	\$ 45.454,31
Cooperativa JEPP	\$ 6.413,83

Cuentas por cobrar:

\$ 63.783,24

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por los clientes por ventas de servicios educativos realizadas en el curso normal de la operación y registradas a su valor razonable y autorizado por la Dirección de Educación.

Otras cuentas por cobrar:

\$ 39.932,39

Representadas principalmente por préstamos a empleados, préstamos socios, anticipos entregados a proveedores y otros menores.

Activos por Impuestos Corrientes:

\$ 5.914,14

Esta cuenta corresponde a los créditos tributarios que mantiene la empresa como: crédito tributario del Impuesto a la Renta, el crédito tributario del IVA nuestra empresa por generar ingresos con tarifa cero% de IVA, el mismo se le carga al gasto.

Propiedad, Planta y Equipo:

\$ 472.839,69

Depreciables \$ 472.839,69

- a) Medición inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo real o costo revaluado.

- b) Medición posterior al reconocimiento inicial

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen, mientras que las mejoras que prolongan su vida se capitalizan.

c) Depreciación

La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Los porcentajes de depreciación anual son las siguientes:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Instalaciones	10%
Muebles y enseres	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de computación	33,33%
Vehículos	20%
Edificios	5%

d) Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

Activos Biológicos:

\$ 1.800,00

Esta cuenta está representada por animales vivos.

Proveedores y Cuentas por pagar:

\$ 97.124,43

Las cuentas por pagar comerciales corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es menor a 30 días.

Estas cuentas se dan de baja cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

Otras Cuentas por Pagar:

\$ 99.812,50

En esta cuenta está contabilizado los préstamos de los socios para cubrir gastos de la institución mientras se recupera las cuentas por cobrar.

Obligaciones Bancarias Corrientes:

\$ 24.322,36

En esta cuenta esta la porción corriente de la obligación bancaria corresponde al monto adeudados por la Compañía con Banco de Guayaquil, por préstamos recibidos para la construcción de bienes (Propiedad Planta y Equipo) en el curso normal de sus operaciones, además se incluye las compras que se realizan con la tarjeta de crédito de la empresa.

Otras Obligaciones Corrientes:

\$ 78.306,39

Corresponden a los montos adeudados por la Compañía con los organismos de Control tales como Servicio de Rentas Internas (SRI), Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS). Y Obligaciones con empleados por sueldos del último mes y beneficios sociales acumulados, Utilidades por pagar Trabajadores.

Valores por pagar al SRI \$ 3.891,79

Valores por pagar al IESS \$ 10.175,74

Sueldos y Provisiones por pagar \$ 59.154,12

Participación de Trabajadores \$ 5.084,74

Estas cuentas se dan de baja cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

Anticipo de clientes:

\$ 14.135,74

En esta cuenta se refleja los valores que sirven para reservar los cupos de matrícula para los alumnos en el año lectivo 2019-2020

Obligaciones Bancarias:

\$117.179,87

La obligación bancaria corresponde al monto adeudados por la Compañía con Banco de Pichincha, por préstamos recibidos para la compra de bienes (Propiedad Planta y Equipo) en el curso normal de sus operaciones.

Estas cuentas se dan de baja cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

Capital:

\$ 500,00

El capital de la empresa representa USD 500,0 dólares de américa, que está compuesta por 500 participaciones de \$ 1.00 dólar cada una.

Aportes Futuras Capitalizaciones

S 183.705,73

Los socios mediante junta general resolvieron que los préstamos de socios se reclasifiquen el valor constante en esta cuenta para fortalecer el patrimonio, para posteriormente realizar el respectivo trámite de aumento de capital.

Reserva Legal:

S 1.558,95

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Resultado Acumulado:

S 48.211,33

Monto correspondiente a la suma de los resultados de los periodos proveniente de ejercicios anteriores de la Compañía no distribuidas a los socios hasta otra disposición

Resultado del Ejercicio:

S 18.237,61

Resultado que se presenta ya disminuido el 15% de la participación a trabajadores y el Impuesto a la renta Causado del ejercicio económico 2018.

4. Eventos Posteriores:

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (16 de abril del 2019) no se produjeron eventos que puedan modificar o alterar los estados financieros


Ing. Patricia Sucoshañay P.
CONTADOR


Dr. Freddy Hinojosa P.
GERENTE