



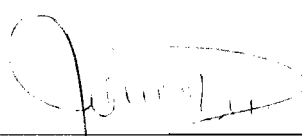
**INFORME DE CONTROL No. SCVS-IRQ-DRICAI-SIC-15-0787**

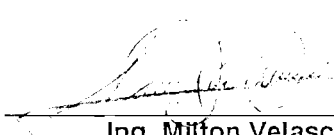
**FECHA: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015**

COMPAÑÍA:	CENTRO EDUCATIVO ISAAC NEWTON C LTDA		
EXPEDIENTE No.:	14910		
DOMICILIO:	QUITO		
DIRECCIÓN:	Provincia: PICHINCHA; cantón: QUITO; ciudad: QUITO; calle: DE LOS GUAYABOS, No.: N50-120, intersección: LOS ALAMOS; barrio: COTOCOLLAO; referencia: JUNTO A CORPAIRE.		
TELEFONO:	022414174	E-MAIL:	liceo.ortega@gasset.edu.ec
REPRESENTANTE LEGAL:	RODRIGUEZ CASARES ANDRES MAURICIO		
CARGO:	GERENTE GENERAL		
MOTIVO DEL INFORME:	Plan Operativo Anual 2015. Memorando No. SCVS.INC.DNICAI.15.0328-M del 24 de marzo de 2015.	No. DE INFORME:	1
CREDENCIAL No.:	SCVS-IRQ-DRICAI-15-1115	FECHA:	24/09/2015
SOLICITADO POR:	Dirección Nacional de Inspección, Control, Auditoría E Intervención.	FECHA:	24/03/2015
FECHA DE VISITA:	30/09/2015	TRAMITE No.:	-

**PRONUNCIAMIENTO:**

1. Que se notifique al representante legal, las observaciones contenidas en el presente informe, a fin de que en cumplimiento del artículo 442 de la Ley de Compañías presente los descargos correspondientes.
2. En el certificado de cumplimiento de obligaciones se refleja que la compañía ha cumplido con sus obligaciones con la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

PREPARADO POR:  FECHA: 30/09/2015  
Ing. Jeanine Tinoco Hurtado  
ESPECIALISTA DE CONTROL SOCIETARIO

REVISADO POR:  FECHA: 30/09/2015  
Ing. Milton Velasco Benalcázar  
SUBDIRECTOR DE INSPECCIÓN Y CONTROL



## I. ANTECEDENTES

1. Los datos generales de contacto, representantes legales, actividades económicas y adicionales de la compañía CENTRO EDUCATIVO ISAAC NEWTON C LTDA fueron tomados de la base de datos de Registro de Sociedades de esta institución y forman parte del presente informe como **Anexo 1**.
2. Con memorando No. SCVS.INC.DNICA1.15.0328-M del 24 de marzo de 2015, el Director Nacional de Inspección, Control, Auditoría e Intervención, solicitó a la Directora Regional de Inspección, Control, Auditoría e Intervención que a efectos de cumplir con el Plan Operativo Anual 2015 se disponga realizar una inspección de control a varias compañías, entre las que se encuentra CENTRO EDUCATIVO ISAAC NEWTON C LTDA.
3. Con fecha 30 de septiembre de 2015 se realizó una inspección, en la dirección domiciliaria de la compañía, para el efecto se emitió la Credencial de Trabajo No. SCVS-IRQ-DRICA1-15-1115 de 24 de septiembre de 2015 (**Anexo 2**) que fue entregada al señor Andrés Rodríguez, quien se identificó como el gerente de la compañía, tal como consta en el acta levantada (**Anexo 3**).

## II. INFORME

### 2.1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

#### 2.1.1. CONSTITUCION:

Fecha de constitución:	10/03/1981
No. y fecha Resolución Sup. Cías.:	8037 de 02/06/1981
Fecha de Inscripción en el Reg. Mercantil:	29/04/1981
Plazo de duración:	50 AÑOS
Fecha de vencimiento:	29/04/1981
<b>Objeto social:</b> La prestación de servicios educativos mediante la conformación de centros educativos de enseñanza a nivel de educación inicial, educación general básica en todos sus subniveles y bachillerato. Para el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá celebrar toda clase de actos o contratos permitidos por la Ley.	

Capital	VALORES USD
• Suscrito:	USD. 123.000,00
• Pagado:	USD. 123.000,00

Fuente de Información: Registro de Sociedades.

#### 2.1.2. ACTIVIDAD ECONÓMICA ACTUAL:

	ACTUALIZACION
No. RUC 1790495361001 <b>Actividad:</b> "Servicios de enseñanza pre escolar, primaria y secundaria."	2015
No. CIU V. 4 <b>Actividad:</b> P8521.01 "La prestación de servicios educativos mediante la conformación de centros educativos de enseñanza a nivel de educación inicial, educación general básica en todos sus subniveles y bachillerato. Para el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá celebrar toda clase de actos o contratos permitidos por la Ley."	N/A

La actividad principal prevista en su objeto social es concordante con la señalada en el RUC y el Registro de Sociedades de esta Superintendencia.



### 2.1.3. ESTRUCTURA DEL CAPITAL A LA FECHA DE LA INSPECCION:

Según la Base de Datos de Registro de Sociedades a la fecha de la inspección, constan los siguientes accionistas:

IDENTIFICACIÓN	ACCIONISTAS O SOCIOS	CAPITAL	%
0900476730	HEREDEROS COBO BARONA GUSTAVO FABIAN	41.000,00	33,33%
1702436534	RODRIGUEZ ABAD BENITO (HEREDEROS)	41.000,00	33,33%
1700167412	SANTANDER GORDILLO JORGE TOMAS	41.000,00	33,33%
	<b>TOTAL</b>	<b>123.000,00</b>	<b>100,00%</b>

Fuente de Información: Registro de Sociedades.

### 2.1.4. ADMINISTRACION:

Representante legal o apoderado:	Rodriguez Casares Andres Mauricio	Cargo:	Gerente
• Organismo que lo designó:	Junta Universal de Socios	Fecha:	04/04/2014
• Fecha de inscripción R.M.:	14/04/2014	Vencimiento:	14/04/2016
Subrogante:	Cobo Tremonti Fabian	Cargo:	Presidente
• Organismo que lo designó:	Junta Universal de Socios	Fecha:	25/05/2015
• Fecha de inscripción R.M.:	01/06/2015	Vencimiento:	01/06/2017
Los nombramientos se encuentran de acuerdo con el Estatuto Social:		SI	X NO

Los nombramientos del presidente y gerente, se encuentran de acuerdo con la escritura de reforma de estatutos.

### 2.1.5. DIRECTORIO:

Según la escritura de constitución, la compañía no tiene un directorio.

### 2.1.6. AUDITOR EXTERNO:

Activos del ejercicio económico anterior	Año:	2013	Monto US\$:	2.902.475,43
Debe presentar informe de auditoría externa		SI	X NO	
Nombre:	Dra. María Teresa Collaguazo	No. R.N.A.E.:	773	
Comunicó a la Superintendencia de Compañías:	SI	X NO		

### 2.1.7 CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES CON ESTA SUPERINTENDENCIA:

#### CERTIFICADO DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES Y VERIFICACIÓN LEGAL

Razón social de la compañía: CENTRO EDUCATIVO ISAAC NEWTON C LTDA  
Número de expediente: 14910 - 1551 - REG. ITINERARIO 11  
Dirección: DE LOS GUAYABOS Y LOS ALAMOS No. 156436 - CARRIO SAN JORDO DEL LIMA  
Ciudad: QUITO  
Teléfono: 02111174

CERTIFICO QUE, SIENDO RESPONSABLE DEL REPRESENTANTE LEGAL, LA VERIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN REMITIDA A ESTA INSTITUCIÓN LA COMPAÑÍA ARRIBA CITADA HA CUMPLIDO CON LAS DISPOSICIONES CONSTANTES EN LOS ARTICULOS 30 Y 446 DE LA LEY DE COMPAÑÍAS.

LA COMPAÑÍA TIENE ACTUAL EXISTENCIA JURÍDICA Y SU PLAZO SOCIAL CONCLUYE EL: 25/04/2017

CERTIFICACIÓN VÁLIDA HASTA EL: 30/04/2016

CAPITAL SOCIAL: USD \$ 123.000,00

FECHA DE EMISIÓN: 29-06-2015 14:42:17

La compañía ha cumplido con sus obligaciones con esta Superintendencia, por cuanto no tiene obligaciones pendientes con esta Institución.



## 2.2. CUMPLIMIENTO DEL OBJETO SOCIAL

Con fecha 30 de septiembre de 2015, se visitó la dirección de las oficinas que consta en el Registro de Sociedades de esta Institución y en el Registro Único de Contribuyentes en donde se pudo ubicar a la compañía CENTRO EDUCATIVO ISAAC NEWTON C LTDA.

La compañía se constituyó el 05 de febrero de 1981 mediante escritura pública celebrada en la Notaría Décima Primera del cantón Quito con la actividad de establecimiento de centros educacionales de nivel secundario, que posteriormente se reforma a la prestación de servicios educativos mediante la conformación de centros educativos de enseñanza a nivel de educación inicial, educación general básica en todos sus subniveles y bachillerato. Según indica el gerente de la compañía en la inspección realizada, la compañía CENTRO EDUCATIVO ISAAC NEWTON C LTDA se dedica a la prestación de servicios de educación desde inicial hasta bachillerato, de transporte para los alumnos, al alquiler del bar de las instalaciones y a dictar cursos vacacionales, con lo que no cumple con su objeto social.

## 2.3. LIBROS SOCIALES

### LIBRO DE ACTAS DE JUNTAS GENERALES

El Libro de Actas de Juntas Generales exhibido se encuentra elaborado de acuerdo con las disposiciones de los artículos 122 de la Ley de Compañías y 34 del Reglamento de Juntas Generales de Socios y Accionistas de Compañías. No se exhiben las actas de conocimiento de los informes de auditoría externa de los años 2012, 2013 y 2014 de acuerdo con lo establecido en el numeral 2 del artículo 231 de la Ley de Compañías.

### DE EXPEDIENTES DE JUNTAS GENERALES

Se exhibe el Libro de Expedientes de Juntas que se encuentra organizado de acuerdo con las disposiciones del artículo 122 y 246 de la Ley de Compañías y 35 del Reglamento de Juntas Generales de Socios y Accionistas de Compañías.

### DE PARTICIPACIONES Y SOCIOS

El libro de participaciones y socios exhibido, contiene los folios según lo establece el artículo 113 de la Ley de Compañías; sin embargo, no se ha realizado el registro de las transferencias de participaciones de los socios Fabián Cobo y Benito Rodríguez.

### DE TALONARIOS DE PARTICIPACIONES

Los talonarios exhibidos cumplen con lo que establece el artículo 113 de la Ley de Compañías; sin embargo, no se ha anulado el talonario del socio Fabián Cobo.

## 2.4 LIBROS CONTABLES:

### 2.4.1. ANÁLISIS DE POLÍTICAS CONTABLES

La compañía exhibió sus políticas contables las mismas que se muestran como **Anexo 4**.

### 2.4.2. ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS:

En la inspección realizada el 24 de agosto de 2015, se solicitó a la compañía que exhiba sus estados financieros internos de los años 2013 y 2014, los mismos que fueron presentados y cuyos valores coinciden con los de sus estados financieros subidos al portal web de esta Superintendencia (**Anexo 5**).



Adicionalmente, se realiza una comparación de los Estados Financieros del año 2013 y 2014 presentados a esta Superintendencia, se establecen las siguientes variaciones:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO			
DETALLE	PERIODOS		Variación
	2013	2014	
ACTIVO	2.902.475,43	2.755.502,69	-5,06%
ACTIVO CORRIENTE	534.555,64	533.596,48	-0,18%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	222.969,14	80.929,76	-63,70%
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	187.324,99	195.192,55	4,20%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	65.286,43	175.076,97	168,17%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.688,00	-	-100,00%
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(8.295,73)	(6.483,29)	-21,85%
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN - COMPRADO DE TERCEROS	2.538,70	109,72	-95,68%
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5.646,85	11.292,17	99,97%
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	56.397,26	77.478,60	37,38%
ACTIVO NO CORRIENTE	2.367.919,79	2.221.906,21	-6,17%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.068.218,70	2.021.511,20	-2,26%
TERRENOS	929.143,00	929.143,00	0,00%
EDIFICIOS	1.077.960,24	1.076.465,24	-0,14%
MUEBLES Y ENSERES	42.949,30	41.265,84	-3,92%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10.752,59	10.752,59	0,00%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	56.077,19	56.544,71	0,83%
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	82.097,99	74.064,43	-9,79%
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(130.761,61)	(166.724,61)	27,50%
ACTIVO INTANGIBLE	299.701,09	200.395,01	-33,14%
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE	(159.692,23)	(265.963,46)	66,55%
OTROS INTANGIBLES	459.393,32	466.358,47	1,52%
PASIVO	1.044.897,50	951.269,72	-8,96%
PASIVO CORRIENTE	445.676,16	339.529,15	-23,82%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	55.546,20	10.506,57	-81,08%
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	34.199,02	-	-100,00%
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES, NO RELACIONADOS, LOCALES	-	24.553,00	100,00%
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	20.394,50	-	-100,00%
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	151.610,51	114.887,55	-24,22%
OBLIGACIONES CON EL IESS	39.223,46	42.104,43	7,35%
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	27.764,43	30.151,23	8,60%
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	99.814,58	83.920,25	-15,92%
ANTICIPOS DE CLIENTES	16.111,58	15.173,22	-5,82%
PROVISIONES	-	18.232,90	100,00%
PROVISIONES POR JUBILACIÓN PATRONAL	460.657,87	490.776,34	6,54%
PROVISIONES POR OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	117.001,11	120.964,23	3,39%
OTROS PASIVOS CORRIENTES	1.011,88	-	-100,00%
PASIVO NO CORRIENTE	599.221,34	611.740,57	2,09%
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES NO CORRIENTES	21.562,36	-	-100,00%
PATRIMONIO NETO	1.857.577,93	1.804.232,97	-2,87%
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	123.000,00	123.000,00	0,00%
RESERVA LEGAL	24.600,00	24.600,00	0,00%
RESERVA FACULTATIVAS	-	109.526,00	100,00%
RESERVA DE CAPITAL	55.426,81	-	-100,00%
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	1.240.545,66	1.240.545,66	0,00%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	414.005,46	306.561,42	-25,95%



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO			
DETALLE	PERIODOS		Variación
	2013	2014	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.612.258,02	4.862.483,73	5,43%
VENTA DE BIENES	6.826,36	12.016,45	76,03%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4.553.613,75	4.845.655,15	6,41%
OTROS INTERESES GENERADOS	1.797,09	-	-100,00%
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	71.246,10	4.812,13	-93,25%
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	(21.225,28)	-	-100,00%
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	2.625.014,02	2.962.106,17	12,84%
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	-	2.428,98	100,00%
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	1.196.462,99	1.285.162,88	7,41%
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	1.428.551,03	1.674.514,31	17,22%
GASTOS	1.321.813,45	1.340.909,26	1,44%
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	14.477,95	2.668,51	-81,57%
DEPRECIACIONES	-	3.392,74	100,00%
AMORTIZACIONES	-	3.047,16	100,00%
GASTOS	1.237.557,99	1.311.041,66	5,94%
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	479.851,73	559.958,03	16,69%
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	96.724,17	108.984,52	12,68%
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	109.666,95	57.813,07	-47,28%
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	47.330,63	18.974,44	-59,91%
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	65.832,06	57.523,20	-12,62%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	89.996,94	216.014,41	140,02%
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	14.098,25	18.454,27	30,90%
GASTOS DE GESTIÓN	12.983,00	13.652,21	5,15%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	47.344,13	37.008,65	-21,83%
DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.989,15	-	-100,00%
AMORTIZACIONES OTROS ACTIVOS	2.533,79	-	-100,00%
GASTO DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	1.669,32	-	-100,00%
OTROS GASTOS	267.537,87	222.658,86	-16,77%
GASTOS FINANCIEROS INTERESES	12.807,40	502,04	-96,08%
OTROS GASTOS	56.970,11	20.257,15	-64,44%
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADOR E IR	665.430,55	559.468,30	-15,92%

La compañía tuvo un decremento del periodo 2013 al 2014 en los valores de activos, pasivos, patrimonio y utilidad y un incremento de ingresos, costos y gastos.

### 2.4.3. ANÁLISIS FINANCIERO

Se presenta los saldos mostrados a continuación y una variación respecto a los balances del año 2013 en comparación con los balances del año 2014:

DETALLE	2013	2014	Variación absoluta	Variación relativa	Análisis vertical 2014
ACTIVO	2.902.475,43	2.755.502,69	(146.972,74)	-5,06%	100,00%
ACTIVO CORRIENTE	534.555,64	533.596,48	(959,16)	-0,18%	19,36%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	222.969,14	80.929,76	(142.039,38)	-63,70%	2,94%
DCTS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	187.324,99	195.192,55	7.867,56	4,20%	7,08%
OTRAS CTAS POR COBRAR RELACIONADAS	65.286,43	175.076,97	109.790,54	168,17%	6,35%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.688,00	-	(2.688,00)	-100,00%	0,00%
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(8.295,73)	(6.483,29)	1.812,44	-21,85%	-0,24%
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN	2.538,70	109,72	(2.428,98)	-95,68%	0,00%
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5.646,85	11.292,17	5.645,32	99,97%	0,41%
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (I. R.)	56.397,26	77.478,60	21.081,34	37,38%	2,81%
ACTIVO NO CORRIENTE	2.367.919,79	2.221.906,21	(146.013,58)	-6,17%	80,64%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.068.218,70	2.021.511,20	(46.707,50)	-2,26%	73,36%
TERRENOS	929.143,00	929.143,00	-	0,00%	33,72%
EDIFICIOS	1.077.960,24	1.076.465,24	(1.495,00)	-0,14%	39,07%
MUEBLES Y ENSERES	42.949,30	41.265,84	(1.683,46)	-3,92%	1,50%



**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS  
VALORES Y SEGUROS  
SUBDIRECCION DE INSPECCIÓN Y CONTROL**



SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

0737

**CENTRO EDUCATIVO ISAAC NEWTON C LTDA**  
**EXP: 14910**

DETALLE	2013	2014	Variación absoluta	Variación relativa	Análisis vertical 2014
MAQUINARIA Y EQUIPO	10.752,59	10.752,59	-	0,00%	0,39%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	56.077,19	56.544,71	467,52	0,83%	2,05%
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	82.097,99	74.064,43	(8.033,56)	-9,79%	2,69%
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(130.761,61)	(166.724,61)	(35.963,00)	27,50%	-6,05%
ACTIVO INTANGIBLE	299.701,09	200.395,01	(99.306,08)	-33,14%	7,27%
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE	(159.692,23)	(265.963,46)	(106.271,23)	66,55%	-9,65%
OTROS INTANGIBLES	459.393,32	466.358,47	6.965,15	1,52%	16,92%
PASIVO	1.044.897,50	951.269,72	(93.627,78)	-8,96%	34,52%
PASIVO CORRIENTE	445.676,16	339.529,15	(106.147,01)	-23,82%	12,32%
CTAS Y DOCTOS POR PAGAR LOCALES	55.546,20	10.506,57	(45.039,63)	-81,08%	0,38%
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	34.199,02	-	(34.199,02)	-100,00%	0,00%
OTRAS CUENTAS Y DOCTOS POR PAGAR CORRIENTES, NO RELACIONADOS, LOCALES	-	24.553,00	24.553,00	100,00%	0,89%
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	20.394,50	-	(20.394,50)	-100,00%	0,00%
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	151.610,51	114.887,55	(36.722,96)	-24,22%	4,17%
OBLIGACIONES CON EL IESS	39.223,46	42.104,43	2.880,97	7,35%	1,53%
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	27.764,43	30.151,23	2.386,80	8,60%	1,09%
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	99.814,58	83.920,25	(15.894,33)	-15,92%	3,05%
ANTICIPOS DE CLIENTES	16.111,58	15.173,22	(938,36)	-5,82%	0,55%
PROVISIONES	-	18.232,90	18.232,90	100,00%	0,66%
PROVISIONES POR JUBILACIÓN PATRONAL	460.657,87	490.776,34	30.118,47	6,54%	17,81%
PROVISIONES POR OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	117.001,11	120.964,23	3.963,12	3,39%	4,39%
OTROS PASIVOS CORRIENTES	1.011,88	-	(1.011,88)	-100,00%	0,00%
PASIVO NO CORRIENTE	599.221,34	611.740,57	12.519,23	2,09%	22,20%
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES NO CORRIENTES	21.562,36	-	(21.562,36)	-100,00%	0,00%
PATRIMONIO NETO	1.857.577,93	1.804.232,97	(53.344,96)	-2,87%	65,48%
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	123.000,00	123.000,00	-	0,00%	4,46%
RESERVA LEGAL	24.600,00	24.600,00	-	0,00%	0,89%
RESERVA FACULTATIVAS	-	109.526,00	109.526,00	100,00%	3,97%
RESERVA DE CAPITAL	55.426,81	-	(55.426,81)	-100,00%	0,00%
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	1.240.545,66	1.240.545,66	-	0,00%	45,02%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	414.005,46	306.561,42	(107.444,04)	-25,95%	11,13%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.612.258,02	4.862.483,73	250.225,71	5,43%	100,00%
VENTA DE BIENES	6.826,36	12.016,45	5.190,09	76,03%	0,25%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4.553.613,75	4.845.655,15	292.041,40	6,41%	99,65%
OTROS INTERESES GENERADOS	1.797,09	-	(1.797,09)	-100,00%	0,00%
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	71.246,10	4.812,13	(66.433,97)	-93,25%	0,10%
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	(21.225,28)	-	21.225,28	-100,00%	0,00%
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	2.625.014,02	2.962.106,17	337.092,15	12,84%	60,92%
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	-	2.428,98	2.428,98	100,00%	0,05%
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	1.196.462,99	1.285.162,88	88.699,89	7,41%	26,43%
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	1.428.551,03	1.674.514,31	245.963,28	17,22%	34,44%
GASTOS	1.321.813,45	1.340.909,26	19.095,81	1,44%	27,58%
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	14.477,95	2.668,51	(11.809,44)	-81,57%	0,05%
DEPRECIACIONES	-	3.392,74	3.392,74	100,00%	0,07%
AMORTIZACIONES	-	3.047,16	3.047,16	100,00%	0,06%
GASTOS	1.237.557,99	1.311.041,66	73.483,67	5,94%	26,96%
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	479.851,73	559.958,03	80.106,30	16,69%	11,52%
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	96.724,17	108.984,52	12.260,35	12,68%	2,24%
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	109.666,95	57.813,07	(51.853,88)	-47,28%	1,19%
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	47.330,63	18.974,44	(28.356,19)	-59,91%	0,39%
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	65.832,06	57.523,20	(8.308,86)	-12,62%	1,18%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	89.996,94	216.014,41	126.017,47	140,02%	4,44%



DETALLE	2013	2014	Variación absoluta	Variación relativa	Análisis vertical 2014
SEGUROS Y REASEGUROS	14.098,25	18.454,27	4.356,02	30,90%	0,38%
GASTOS DE GESTIÓN	12.983,00	13.652,21	669,21	5,15%	0,28%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	47.344,13	37.008,65	(10.335,48)	-21,83%	0,76%
DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.989,15	-	(1.989,15)	-100,00%	0,00%
AMORTIZACIONES OTROS ACTIVOS	2.533,79	-	(2.533,79)	-100,00%	0,00%
GASTO DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	1.669,32	-	(1.669,32)	-100,00%	0,00%
OTROS GASTOS	267.537,87	222.658,86	(44.879,01)	-16,77%	4,58%
GASTOS FINANCIEROS INTERESES	12.807,40	502,04	(12.305,36)	-96,08%	0,01%
OTROS GASTOS	56.970,11	20.257,15	(36.712,96)	-64,44%	0,42%
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	665.430,55	559.468,30	(105.962,25)	-15,92%	11,51%

Se observa que la variación en el Activo fue del -5,06%, siendo la mayor variación positiva la de *Otras cuentas por cobrar relacionadas* con el 168,17%. La cuenta más representativa del Activo la de *Propiedad, planta y equipo* con el 73,36%.

En el Pasivo, la variación fue del -8,96%, siendo el incremento más importante el de *Cuentas y Documentos por pagar locales* con el -81,08%. La cuenta más significativa del Pasivo, en relación al activo, es *Provisiones por jubilación patronal* con el 17,81%.

En el Patrimonio, la variación fue del -2,87%, siendo el mayor decremento el de la cuenta *Resultados del ejercicio* con el -25,95%. La cuenta más importante del Patrimonio, en relación al activo, es *Resultados acumulados provenientes de la adopción primera vez de las NIIF* con el 45,02%.

Los Ingresos aumentaron en un 5,43%, siendo el rubro de mayor variación el de *Venta de bienes* con el 76,03% y el más importante el de *Prestación de servicios* con el 99,65%.

Los Costos variaron en un 12,84%, los Gastos, en un 1,44%, siendo el rubro con más variación el de *Gastos financieros intereses* con el -96,08% y la cuenta más representativa en relación a los ingresos, la de *Otros costos indirectos de fabricación* con el 34,44%.

La utilidad decreció en un -15,92% con relación al año 2013.

#### 2.4.3.1. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De los aspectos más relevantes de las notas a los estados financieros del año 2014 se extrae lo siguiente (**Anexo 6**):

##### **Documentos y Cuentas por cobrar clientes**

Al 31 de diciembre, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

	AL 31-12-2014	AL 31-12-2013
Cientes (1)	195.192,55	187.324,99
Por Cobrar Empleados	2.142,93	10.567,87
Otras Cuentas Por Cobrar (2)	172.934,04	57.406,56
Prov. Cuentas Incobrables	-6.483,29	-8.295,73
SUMAN	363.786,23	247.003,69
<b>(1) Clientes</b>		
Clientes Internos Inicial y Básica	91.989,46	1.019,28
Clientes Internos Bachillerato	44.243,37	121.480,41
Clientes Externos, es alumnos	49.379,57	45.548,17
Fondos por efectivizar	4.498,33	4.518,80
Clientes Cuentas Incobrables	5.081,82	7.516,61
TOTAL CLIENTES	195.192,55	187.324,29





**(2) Otras cuentas por cobrar**

Valores por liquidar varios	8.778,32	2.688,00
Anticipo a Dividendos	164.155,72	54.718,56
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>172.934,04</b>	<b>57.406,56</b>

**Gastos Anticipados y otras cuentas por cobrar**

Esta cuenta corresponde a valores que la compañía entregó al SRI durante el año 2014 y se presenta de la siguiente manera:

	<b>AL 31-12-2014</b>	<b>AL 31-12-2013</b>
Valores Retenidos en la fuente	1.125,99	135,16
Impuesto a la Renta	76.352,61	56.262,10
Anticipo Proveedores	-	675,00
Otros Gastos Pagados	11.292,17	4.971,85
<b>SUMAN</b>	<b>88.770,77</b>	<b>62.044,11</b>

**Cuentas y Documentos por Pagar**

Registra los importes causados y pendientes de pago a proveedores. Por su carácter transitorio, estas cuentas deberán liquidarse en el menor tiempo posible. Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	<b>AL 31-12-2014</b>	<b>AL 31-12-2013</b>
Proveedores	(10.506,57)	(55.546,20)
Obligaciones Bancarias	-	(34.199,02)
<b>SUMAN</b>	<b>(10.506,57)</b>	<b>(89.745,22)</b>

**Dividendos**

Durante el período del 2014, se canceló un dividendo total de US\$ 414.005.46 a los socios.

**Resultados Acumulados por Adopción NIIF**

Registra los ajustes de primera adopción de la NIIF para PYMES, en lo concerniente a las cuentas de inversiones, inventarios, propiedades, planta y equipo, provisión jubilación patronal.

	<b>AL 31-12-2014</b>	<b>AL 31-12-2013</b>
Resultado Acum Adop. NIIF	(1.240.545,66)	(1.240.545,66)
<b>SUMAN</b>	<b>(1.240.545,66)</b>	<b>(1.240.545,66)</b>

El saldo acreedor de esta cuenta no puede distribuirse como dividendos en efectivo, tampoco se podrá utilizar para cancelar el aporte no pagado del capital suscrito, pudiendo ser objeto de capitalización en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido. Solo en el caso de liquidación, el valor que exceda al importe de las pérdidas acumuladas, podrá ser devuelto a los Socios.

**Ingresos Ordinarios**

Corresponden a ingresos por pensiones, matrículas, transporte estudiantil.

	<b>AL 31-12-2014</b>	<b>AL 31-12-2013</b>
Pensiones y Matrículas	4.309.491,56	4.025.518,52
Otros servicios	80.189,30	86.601,79
Transporte	463.693,04	422.714,02
Arriendos/Otros	4.297,70	4.380,50
<b>SUMAN</b>	<b>4.857.671,60</b>	<b>4.539.214,83</b>

**2.4.5. ÍNDICES FINANCIEROS**

La compañía CENTRO EDUCATIVO ISAAC NEWTON C LTDA presenta la siguiente situación financiera:



INDICADORES	2013	2014
<b>A. CAPACIDAD DE PAGO</b>		
Liquidez (activo corriente/pasivo corriente)	1,20	1,57
Prueba ácida (activo corriente- inventarios/pasivo corriente)	1,19	1,57
Liquidez inmediata (Act. Cte.- Inv. - Ctas.Cob. /Pas.Cte.)	0,62	0,48
Capital de trabajo (activo corriente-pasivo corriente)	88.879,48	194.067,33
<b>B. SOLVENCIA</b>		
Endeudamiento del activo (pasivo total/activo total)	0,36	0,35
Endeudamiento patrimonial (pasivo total/patrimonio)	0,56	0,53
<b>C. RENTABILIDAD</b>		
Utilidad neta sobre ventas	0,14	0,12
Utilidad sobre activos totales	0,23	0,20
Utilidad sobre patrimonio	0,36	0,31

#### A. CAPACIDAD DE PAGO

La compañía, dispone en sus activos corrientes de recursos para cubrir con sus obligaciones. En el año 2014 tuvo USD 1,57 dólares en el activo corriente para responder por cada USD 1,00 de su pasivo corriente. El índice de liquidez indica que la empresa puede cubrir sus obligaciones con proveedores y empleados.

#### B. SOLVENCIA

La compañía presenta un nivel de endeudamiento medio por cuanto ha comprometido el 53% del total de su patrimonio con los acreedores.

#### C. RENTABILIDAD

En el año 2014 la compañía presenta una utilidad de USD 0,12 por cada dólar de sus ventas y de USD. 0,31 por cada dólar de su patrimonio.

### 2.5 OTROS ASPECTOS REVISADOS

Durante la inspección realizada el día 30 de septiembre de 2015, se solicitó el estudio actuarial de cálculo de provisiones de jubilación y desahucio del año 2014. La compañía presentó el estudio realizado por la empresa Logaritmo Cía. Ltda. en la que se establece como valor a registrar por provisión de Jubilación Patronal USD 490.776,34 y por provisión de Desahucio el valor de USD 120.964,23 (**Anexo 7**), los mismos que se encuentran registrados en los estados financieros de la compañía.

Se solicitó el cálculo y los mayores de la reserva legal, sobre lo que se explicó que ya no se destinan valores a este rubro debido a que esta ya alcanzó el 20% del capital suscrito, cumpliendo con la normativa legal prevista para el efecto.

Se requirió también las resoluciones emitidas por el Ministerio de Educación en las que se autorizan los valores a cobrar por concepto de pensiones y matrículas de los años lectivos 2014-2015 y 2015-2016, las mismas que se muestran como **Anexo 8**.

También, se solicitó el cálculo de depreciación del año 2014, los documentos que respalden los valores registrados en la cuenta Resultados acumulados provenientes de la adopción de NIIF, las facturas emitidas por ingresos, las facturas recibidas por costos y gastos, los mayores y los soportes de los registros contabilizados en sus balances de los años 2014 de las cuentas Bancos, Clientes internos básica, Clientes externos/ex alumnos, Anticipo dividendos, Pensiones, Seguro de accidentes de alumnos, Pruebas de admisión, Transporte estudiantil, Arriendo de bares, Otros ingresos, Control/coordinación/otros, Servicios extracurriculares, Arrendamiento de inmuebles y Honorarios, los mismos que no fueron presentados.



### III. CONCLUSIONES / OBSERVACIONES:

De conformidad con lo señalado en el presente informe, se detallan a continuación las siguientes observaciones:

1. La compañía CENTRO EDUCATIVO ISAAC NEWTON C LTDA se dedica adicionalmente a la prestación de servicios de transporte para los alumnos, al arriendo del bar de sus instalaciones y a dictar cursos vacacionales, por lo que no cumple con su objeto social.
2. La compañía deberá exhibir las actas de conocimiento de los informes de auditoría externa de los años 2012, 2013 y 2014 de acuerdo con lo establecido en el numeral 2 del artículo 231 de la Ley de Compañías.
3. En el libro de participaciones y socios exhibido, no se ha realizado el registro de las transferencias de participaciones de los socios Fabián Cobo y Benito Rodríguez, incumpliendo con lo establecido el artículo 113 de la Ley de Compañías.
4. En el libro talonario de participaciones exhibido, no se ha anulado el talonario del socio Fabián Cobo, incumpliendo con lo establecido el artículo 113 de la Ley de Compañías.
5. Adicionalmente, deberá presentar el cálculo de depreciación del año 2014, los documentos que respalden los valores registrados en la cuenta Resultados acumulados provenientes de la adopción de NIIF, las facturas emitidas por ingresos, las facturas recibidas por costos y gastos, los mayores y los soportes de los registros contabilizados en sus balances de los años 2014 de las cuentas Bancos, Clientes internos básica, Clientes externos/ex alumnos, Anticipo dividendos, Pensiones, Seguro de accidentes de alumnos, Pruebas de admisión, Transporte estudiantil, Arriendo de bares, Otros ingresos, Control/coordinación/otros, Servicios extracurriculares, Arrendamiento de inmuebles y Honorarios.



**IV. RECOMENDACIONES:**

1. Que se ponga en conocimiento del representante legal de la compañía, las observaciones contenidas en el presente informe, a fin de que en cumplimiento del artículo 442 de la Ley de Compañías presente los descargos correspondientes.

ESPACIO  
EN  
BLANCO



ÍNDICE DE ANEXOS:

Índice	Anexo
Información general de la compañía	1
Credencial de Trabajo No. SCVS-IRQ-DRICAI-15-1115	2
Acta de Inspección No. SCVS-IRQ-DRICAI-15-1115	3
Políticas contables	4
Estados financieros de los años 2013 y 2014	5
Notas a los estados financieros	6
Estudio actuarial de Jubilación Patronal y Desahucio	7
Resoluciones del Ministerio de Educación de autorización de valores a cobrar por pensiones y matrículas	8

## REPÚBLICA DEL ECUADOR



SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS  
REGISTRO DE SOCIEDADES  
DATOS GENERALES DE LA COMPAÑÍA

<b>NOMBRE:</b> CENTRO EDUCATIVO ISAAC NEWTON C LTDA										
<b>EXPEDIENTE:</b>	14910	<b>FECHA CONSTITUCIÓN:</b>	29/04/1981	<b>NACIONALIDAD:</b>	ECUADOR					
<b>RUC:</b>	1790495361001	<b>PLAZO SOCIAL:</b>	29/04/2031	<b>TIPO CIA.:</b>	RESPONSABILIDAD LIMITADA					
<b>OFICINA:</b>	QUITO	<b>SITUACIÓN LEGAL:</b>	ACTIVA							
<b>DIRECCIÓN LEGAL:</b>										
<b>PROVINCIA:</b>	PICHINCHA	<b>CANTÓN:</b>	QUITO	<b>CIUDAD:</b>	QUITO					
<b>DIRECCIÓN POSTAL:</b>										
<b>PROVINCIA:</b>	PICHINCHA	<b>CANTÓN:</b>	QUITO	<b>CIUDAD:</b>	QUITO					
<b>CALLE:</b>	DE LOS GUAYABOS	<b>NÚMERO:</b>	N50-120	<b>INTERSECCIÓN / MANZANA:</b>	LOS ALAMOS					
<b>CIUDADELA:</b>		<b>CONJUNTO:</b>		<b>EDIFICIO / CENTRO COMERCIAL:</b>	CENTRO EDUCATIVO ISAAC NEWTON					
<b>BARRIO:</b>	SAN ISIDRO DEL INCA	<b>ALCALDÍA:</b>		<b>CAMINO:</b>						
<b>PISO:</b>		<b>BLOQUE:</b>		<b>REFERENCIA UBICACIÓN:</b>	JUNTO A CORPAIRE					
<b>CASILLERO POSTAL:</b>		<b>CELULAR:</b>	0999247230	<b>FAX:</b>	022414173					
<b>TELÉFONO 1:</b>	022414174	<b>TELÉFONO 2:</b>	022405001							
<b>SITIO WEB:</b>	www.isaacnewton.edu.ec	<b>COPROELECTRÓNICO 1:</b>	andres_rodriguez1975@hotmail.com	<b>CORREO ELECTRÓNICO 2:</b>	cpasquel@isaacnewton.edu.ec					
<b>PERTENECE A MV?:</b>	NO	<b>DEBE PRESENTAR INF. DE COMISARIO?:</b>	NO							
<b>INFORMACIÓN ADICIONAL:</b>										
<b>ES PROVEEDORA DE BIENES O SERVICIOS DEL ESTADO:</b>		NO								
<b>COMPAÑÍA VENDE A CRÉDITO:</b>		NO								
<b>OFRECE SERVICIOS DE PAGO DE REMESAS:</b>		NO								
<b>ACTIVIDAD ECONÓMICA:</b>										
<b>CIU V. 4:</b>	P8521.01									
<b>OBJETO SOCIAL:</b>	A) La prestación de servicios educativos mediante la conformación de centros educativos de enseñanza a nivel de educación inicial, educación general básica en todos sus subniveles y bachillerato. Para el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá celebrar toda clase de actos o contratos permitidos por la Ley.									
<b>CAPITAL A LA FECHA:</b>										
<b>CAPITAL SUSCRITO (USD \$):</b>	123.000,0000	<b>CAPITAL AUTORIZADO (USD \$):</b>	0,0000	<b>VALOR x ACCIÓN (USD \$):</b>	100,0000					
<b>ADMINISTRADORES DE LA COMPAÑÍA:</b>										
<b>IDENTIFICACIÓN:</b>	<b>NOMBRE:</b>	<b>NACIONALIDAD:</b>	<b>CARGO:</b>	<b>FEC. NOMB.</b>	<b>PER.</b>	<b>FEC. REG. MERC.</b>	<b>NO. REG. MERC.</b>	<b>ART.</b>	<b>RL/ADM.</b>	<b>DOCUMENTOS</b>
1707597934	COBO TREMONTI FABIAN	ECUADOR	PRESIDENTE	25/05/2015	2	01/06/2015	8600	7	A	Imagen
	RODRIGUEZ CASARES									

PUB. DE C. N. 2015

1705577086	ANDRES MAURICIO	ECUADOR	GERENTE	04/04/2014	2	14/04/2014	4564	7	RL	<a href="#">Imagen</a>
------------	--------------------	---------	---------	------------	---	------------	------	---	----	------------------------

FECHA DE EMISIÓN: 24/09/2015 10:48:11 AM

DOCUMENTO NO VÁLIDO PARA CERTIFICACIÓN.

ADVERTENCIA: CUALQUIER ALTERACIÓN AL TEXTO DEL PRESENTE DOCUMENTO COMO SUPRESIONES, AÑADIDURAS, ABREVIATURAS, BORRONES O TESTADURAS, ETC. LO INVALIDAN.

Usuario: jctinoco



## CREDENCIAL DE TRABAJO

No. SCVS-IRQ-DRICAI-15-1115

La Dirección Regional de Inspección, Control, Auditoría e Intervención por intermedio de quien suscribe la presente, en uso de las atribuciones conferidas a través del Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos expedido por la Superintendente de Compañías y Valores publicado mediante Resolución No. ADM-13-003 de 07 de marzo de 2013, publicado en el Registro Oficial No. 420 (Edición Especial) de 28 de marzo de 2013, delega a la **Ing. Jeanine Cecibel Tinoco Hurtado**, para que visite la compañía **CENTRO EDUCATIVO ISAAC NEWTON C LTDA** con la facultad de revisar los libros sociales y contables, examinar todas sus operaciones y procedimientos correspondientes, debidamente sustentados, principalmente lo siguiente:

Libro de Participaciones y Socios
Libro Talonario de Participaciones
Libro de Actas de Juntas Generales
Libro de Actas de Directorio
Expedientes de las Juntas Generales
Cartas de transferencias de Participaciones o Títulos endosados y anulados

Balances de Comprobación de Sumas y Saldos
Estados Financieros Internos: Situación y Resultado Integral
Libros Mayores
Libros Auxiliares
Comprobantes de Diario, Ingreso y Egreso

Para tal efecto, se le concede las facultades que las Leyes de Compañías y de Mercado de Valores confieren a la Superintendencia y a la propia Superintendente de Compañías, Valores y Seguros, sirviendo esta **CARTA CREDENCIAL DE TRABAJO** de **TÍTULO SUFICIENTE** ante los funcionarios y empleados de la compañía inspeccionada, quienes facilitarán la revisión de los registros, correspondencia, comprobantes, y más documentación necesaria para el fiel y cabal desempeño de su cometido.

En fe de lo cual se otorga esta **CARTA CREDENCIAL** firmada y sellada en la ciudad de Quito, a 24 de septiembre de 2015.

Lcda. GINA FALCON ARIAS  
DIRECTORA REGIONAL DE INSPECCIÓN, CONTROL, AUDITORÍA E  
INTERVENCIÓN

NOTA.- Este documento no es válido sin la firma auténtica y el sello seco de seguridad.

MVB/JCTH/A  
EXP. 14910



CENTRO EDUCATIVO  
ISAAC NEWTON  
CIA. LTDA.

Juan Rodríguez  
Anne's Rodríguez  
170557708-6  
GERENTE  
30/Sep/2015



nos 3



**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS Y VALORES**  
**DIRECCIÓN REGIONAL DE INSPECCIÓN, CONTROL, AUDITORÍA E INTERVENCIÓN**  
**SUBDIRECCIÓN DE CONTROL E INSPECCIÓN**  
**CREDENCIAL DE TRABAJO No. SCVS-IRQ-DRICAI-15-1115**  
**ACTA DE INSPECCIÓN No. SCVS-IRQ-DRICAI-15-1115**

**Fecha:** Quito, 30 de septiembre de 2015

<b>RAZÓN SOCIAL:</b>	<b>EXPEDIENTE</b>
CENTRO EDUCATIVO ISAAC NEWTON C LTDA	14910
<b>ASISTENTES:</b>	ING. JEANINE TINOCO Especialista de Control Societario
	Andrés Rodríguez Gerente
<b>ALCANCE:</b>	Revisión de libros sociales y libros contables.

La visita de control se llevó a cabo el día 30 de septiembre de 2015, en el domicilio de la compañía en la ciudad de Quito que se encuentra en la Av. De Los Guayabos N50-120 y Los Álamos. La diligencia fue atendida por el señor Andrés Rodríguez, quien se identificó como la gerente de la compañía a quien se le entregó la credencial de trabajo No. SCVS-IRQ-DRICAI-15-1115 de 24 de septiembre de 2015, en fe de recepción consta firma, fecha y sello.

1	LIBRO DE ACTAS DE JUNTAS GENERALES	IMPRESO	SI	NO	Se exhibe el libro de actas de junta, que contiene las actas en orden cronológico, foliadas, escritas en anverso y con espacios en blanco anulados.
		-	NO	NO	No se exhiben las actas de aprobación de los informes de auditoría externa.
2	LIBRO DE EXPEDIENTES DE ACTAS DE JUNTA GENERAL	IMPRESO	SI	NO	
3	LIBRO DE PARTICIPACIONES Y SOCIOS	IMPRESO	SI	NO	Falta descargar las acciones de Fabián Cobo y Benito Rodríguez.
4	TALONARIO DE PARTICIPACIONES	IMPRESO	SI	NO	Falta anular el talonario de Fabián Cobo.
5	POLÍTICAS CONTABLES DE LA EMPRESA	IMPRESO	SI	SI	
6	ACUERDO MINISTERIAL DE APROBACIÓN DE VALORES POR PENSIONES Y MATRÍCULAS	IMPRESO	SI	SI	
7	BALANCES INTERNOS 2014	IMPRESO	SI	SI	
8	BALANCES INTERNOS 2015 CORTADOS A LA FECHA	IMPRESO	SI	SI	Cortados a agosto de 2015.
9	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	IMPRESO	SI	SI	El contenido en el informe de auditoría externa.
10	MAYOR RESERVA LEGAL	-	NO	NO	Ya no se reserva.
12	CUADRO DE DEPRECIACIÓN 2014	-	NO	NO	
13	ESTUDIO ACTUARIAL DE JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO	IMPRESO	SI	SI	
14	FACTURAS EMITIDAS	-	NO	NO	
15	ROL DE PAGOS	IMPRESO	NO SI	NO SI	
16	MAYORES DE LAS CUENTAS QUE RESPALDAN LOS BALANCES DE LOS AÑOS 2014 Y 2015	-	NO	NO	
17	RESPALDOS Y DOCUMENTOS DE SOPORTE DE LOS MAYORES CONTABLES DE LOS AÑOS 2014 Y 2015	-	NO	NO	

**OBSERVACIONES:** La compañía se dedica a la prestación de servicios educativos de inicial, básica y bachillerato. Adicionalmente presta servicios de transporte y de alquiler del bar. También se dan cursos vacacionales. (NO) g.

Para constancia de la presente acta firman en dos ejemplares de igual contenido.

Ing. Jeanine Tinoco  
**ESPECIALISTA DE CONTROL SOCIETARIO**  
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**

Andrés Rodríguez  
**Gerente**  
**CENTRO EDUCATIVO ISAAC NEWTON C LTDA**



CENTRO EDUCATIVO ISAAC NEWTON CÍA. LTDA.

### **POLÍTICAS INTERNAS ADMINISTRATIVAS – CONTABLES**

#### **Introducción.-**

El Centro Educativo Isaac Newton Cía. Ltda. es una empresa cuyo objeto es el dedicarse a la prestación de servicios educativos mediante la conformación de centros educativos de enseñanza a nivel de educación inicial, educación general básica en todos sus subniveles y bachillerato. Fue creada el 29 de abril de 1981 y está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías con expediente No. 14910, al SRI, Ministerio de Relaciones Laborales y demás organismo de control.

A través del presente documento se establecen las políticas internas administrativas – contables a ser aplicadas en la compañía, las mismas que deberán servir de guía sobre los procedimientos a seguirse según el caso. Sin embargo de lo mencionado, siempre se deberá actuar en base a la Ley y a directrices establecidas bajo responsabilidad de Gerencia.

#### **Políticas Internas Administrativas – Contables.-**

##### **Ingresos por Recaudaciones.-**

1. Depositar los ingresos de la compañía en la cuenta corriente que la misma mantiene en PRODUBANCO S.A.
2. Depositar recaudaciones en efectivo y cheques el mismo día de cobro.
3. Formas de pago por parte de los padres de familia: efectivo, cheques a la fecha o futuros con autorización de Gerencia, transferencias (previamente autorizadas) a la cuenta corriente de Produbanco y/o depósitos realizados directamente en la cuenta de Produbanco.
4. Colecturía verificará mediante la máquina detectora de billetes falsos, los pagos realizados en efectivo.

##### **Cuentas por cobrar.-**

1. La fecha máxima de pago concedida a los clientes para la cancelación de sus obligaciones pendientes, la misma que está estipulada en el contrato de servicios educativos, será hasta el día 5 de cada mes, salvo disposición de Gerencia sobre casos especiales.
2. No se cobrará intereses por cartera vencida.

##### **Pago a proveedores.-**

1. Se cancelará a proveedores los días viernes de cada semana.
2. Para egresos mayores a USD 500,00 de deberá pedir al menos 3 (tres) proformas. Para montos menores a \$500,00 será potestativo de Gerencia.

## **EMPLEADOS**

### **Préstamos a empleados.-**

1. Emitir los préstamos realizados a los empleados a través de la cuenta que la compañía mantiene en el Banco Internacional.
2. Depositar en el Banco Internacional las recaudaciones de préstamos realizados a los empleados y los fondos que se destinen para ahorro de jubilación patronal.
3. Los préstamos a empleados se los hará de acuerdo al reglamento previsto para el efecto, sin embargo en términos generales se concederán a los trabajadores luego del primer año de servicio.
4. Se cobrará los préstamos a los trabajadores con un interés del 6% anual.

### **Seguro Médico.-**

1. Como una política de estímulo a todo el personal, se ha decidido una contribución, a cada uno de los empleados que contraten un seguro de salud y enfermedad a través de la institución, de USD 30,00. Dicha contribución será revisada al inicio de cada año lectivo o cuando se renueve la póliza de seguro respectiva.

### **Uniformes.-**

1. Como una política de estímulo a todo el personal, y, dentro de lo estipulado en el Código de Trabajo se ha decidido una contribución anual, a cada uno de los empleados el valor de USD 80,00 para la adquisición de uniformes. Dicha contribución será revisada al inicio de cada año lectivo.
2. La política establecida para el personal de servicio, establece una contribución anual del 100% del valor de los uniformes.

### **Contribución adicional por el Personal de Servicio.-**

1. La Compañía realizará un aporte mensual del 100% por el personal de servicio, sobre la cuota establecida por la Comisión de Asuntos Sociales.

### **Capacitación.-**

1. Como política de estímulo al personal, se reconocerá un 50% del valor del curso o seminario al trabajador, sobre la capacitación previamente autorizada por el Gerente.
2. Si la compañía solicita que el empleado acuda a un curso de capacitación, la compañía cancelará el 100% de dicho curso.

### **Liquidaciones a empleados.-**

1. Se pagarán las liquidaciones a los empleados de acuerdo a lo establecido en la Ley, incluyendo para todos una bonificación voluntaria del 25% de la última remuneración percibida por cada año de servicio.

### **Activos Fijos.-**

1. Se podrá considerar un bien como activo fijo a partir de los USD 500,00

2. Para poder dar de baja activos con vida útil, se debe contar con la autorización del Gerente.

#### **Caja Chica.-**

1. Los gastos de caja chica se realizarán hasta por un valor de USD 50,00 a proveedores no frecuentes y se
2. canalizarán a través de la persona encargada de su resguardo y control.
3. Se mantendrá un fondo de reposición para caja chica de USD 300,00.

#### **Transacciones contables.-**

1. Todo egreso contable llevará las firmas de responsabilidad de preparado, revisado y autorizado.
2. Se realizarán provisiones para gastos relevantes a consideración de la contadora.
3. Las mejoras en locales arrendados irán en beneficio del arrendador de acuerdo al contrato de arrendamiento legalmente vigente.
4. Para la solicitud de anticipo de sueldos, préstamos u otros se deberán llenar los formularios correspondientes.
5. La colectora será la persona encargada de endosar los cheques para depósito.
6. Se mantendrá un fondo para cambios de colecturía por USD 100,00.
7. Se mantendrá un fondo para uso de transporte escolar de USD 100,00.
8. Los fondos mantenidos en la cuenta corriente de PRODUBANCO se utilizarán para gastos normales y ordinarios.
9. Los fondos mantenidos en la cuenta corriente del Banco Internacional se utilizarán para préstamos a empleados y ahorro para el fondo de jubilación y terminación de la relación laboral con empleados.

#### **Varios.-**

1. Los gastos no definidos como parte de toda la compañía, serán distribuidos en forma proporcional al número de alumnos por sección, esto es preescolar, básica o bachillerato.
2. El Gerente informará a Contabilidad de cualquier novedad que pueda afectar el registro contable mensual, como por ejemplo profesores sustitutos por tiempo determinado, cambio de funciones del personal, reposo por enfermedad, etc.
3. Como parte de estímulo a las selecciones deportivas del Centro Educativo Isaac Newton, la compañía reconocerá el valor de USD 5,00 por cada uniforme a cada uno de los alumnos de las diferentes selecciones deportivas. Este valor se revisará al iniciar cada año lectivo a fin de que se ajuste a la inflación y/o a ofrecer mayor estímulo a las selecciones deportivas del colegio.
4. La política de becas para alumnos se definirá de acuerdo a la establecida por la Junta Directiva de la compañía, esto es, Gerente y Presidente.
5. Se deberá informar a contabilidad sobre el cambio de lugar o la persona custodio de los activos que se encuentran dentro de la institución.

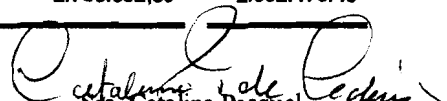
# INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

## 1.2 Estado de Situación Financiera

"Centro Educativo Isaac Newton Cía. Ltda."  
Estado de situación financiera  
Por el período terminado al 31 de diciembre del 2014  
(Expresado en dólares USA)

	NOTAS	2014	2013
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4	80.929,76	222.969.14
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	5	363.786,23	247.003.69
INVENTARIOS	6	109,72	2.538.70
GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7	88.770,77	62.044.11
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>533.596,48</b>	<b>534.555.64</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	2.031.080,88	2.073.264.34
OTROS ACTIVOS	9	190.825,33	294.655.45
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.221.906,21</b>	<b>2.367.919.79</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2.755.502,69</b>	<b>2.902.475.43</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10	10.506,57	89.745.22
OBLIGACIONES FISCALES	11	66.447,68	210.889.27
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	12	30.151,23	127.579.01
OTROS PASIVOS CORRIENTES	13	33.615,87	17.123.46
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>140.721,35</b>	<b>445.336.96</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
PROVISIONES LARGO PLAZO	14	611.740,57	599.221.34
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>611.740,57</b>	<b>599.221.34</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>752.461,92</b>	<b>1.044.897.50</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL	15	123.000,00	123.000.00
RESERVAS	16	80.026,81	80.026.81
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIFs	17	1.240.545,66	1.240.545.66
RESULTADO DEL EJERCICIO	18	559.468,30	414.005.45
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>2.003.040,77</b>	<b>1.857.577,93</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.755.502,69</b>	<b>2.902.475.43</b>

  
Ing. Andrés Rodríguez  
Representante Legal

  
Sra. Catalina Pasquel  
Contadora

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros

# INFORME DE AUDITOR

## 1.3 Estado de Resultado Integral

"Centro Educativo Isaac Newton Cía. Ltda."  
Estado del resultado Integral  
Por el período terminado el 31 de diciembre del 2014  
(Expresado en dólares USA)

CUENTAS	NOTAS	2014	2013
<b>INGRESOS</b>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	19	4.857.671,60	4.539.214,02
(-) COSTOS OPERACIONALES	20		
COSTO DE SERVICIOS		2.784.630,61	2.480.646,06
COSTO POR DEPRECIAC.Y AMORTIZACIONES		177.475,56	144.367,96
<b>Total Costos Operacionales</b>		<b>2.962.106,17</b>	<b>2.625.014,02</b>
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>1.895.565,43</b>	<b>1.914.200,81</b>
<b>GASTOS</b>	20	<b>1.340.908,97</b>	<b>1.321.813,42</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>1.313.850,14</b>	<b>1.201.788,77</b>
GASTOS DE PERSONAL		858.804,88	817.543,04
BIENES Y SERVICIOS		41.380,29	49.851,03
MANTENIMIENTOS		216.014,41	89.996,94
IMPUESTOS		29.596,86	40.039,51
OTROS ADMINISTRATIVOS		168.053,70	204.358,25
<b>GASTO DE VENTAS</b>		<b>5.432,67</b>	<b>17.178,94</b>
PUBLICIDAD		5.432,67	17.178,94
<b>FINANCIEROS</b>		<b>1.787,94</b>	<b>14.092,94</b>
BANCARIOS		1.787,94	14.092,94
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>19.838,51</b>	<b>88.752,80</b>
GASTOS NO DEDUCIBLES		19.838,51	88.752,80
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>554.656,17</b>	<b>592.387,36</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	21	<b>4.812,13</b>	<b>73.043,19</b>
Intereses Ganados		1.990,53	1.797,09
Otros Ingresos		2.821,60	71.246,10
<b>UTILIDAD ANTES P. TRABAJADORES E I. RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>559.468,30</b>	<b>665.430,55</b>

*Andrés Rodríguez*  
Ing. Andrés Rodríguez  
Representante Legal

*Catalina Pasquel*  
Sra. Catalina Pasquel  
Contadora

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros

# CENTRO EDUCATIVO ISAAC NEWTON CIA LTDA

Dirección: CALLE DE LOS GUAYABOS N50-120 Y DE LOS ALAMOS

MATRIZ ( QUITO )

RUC: 1790495361001

## BALANCE DE COMPROBACION

MES DE : DICIEMBRE 2014

Fecha: 30 de SEPTIEMBRE del 2015

Hora: 11:44:43

Pag 1 / 7

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Debito	Credito	Saldo Actual
<b>1.</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>2,869,149.61</b>	<b>1,372,492.47</b>	<b>1,486,139.39</b>	<b>2,755,502.69 ✓</b>
<b>1.1.</b>	<b>FINANCIEROS CORRIENTES</b>	<b>561,677.63</b>	<b>1,320,757.21</b>	<b>1,348,838.36</b>	<b>533,596.48 ✓</b>
<b>1.1.1.</b>	<b>DISPONIBLE</b>	<b>131,927.40</b>	<b>750,370.92</b>	<b>801,368.56</b>	<b>80,929.76 ✓</b>
<b>1.1.1.01.</b>	<b>EFFECTIVOS</b>	<b>800.00</b>	<b>314,667.22</b>	<b>314,667.22</b>	<b>800.00</b>
1.1.1.01.001	Caja Chica General	500.00	.00	.00	500.00
1.1.1.01.002	Caja Chica Transp.estudiantil	200.00	.00	.00	200.00
1.1.1.01.003	Fondo De Cambio Colecturia	100.00	.00	.00	100.00
1.1.1.01.004	Caja Colecturia	.00	314,667.22	314,667.22	.00
<b>1.1.1.02.</b>	<b>BANCOS</b>	<b>131,127.40</b>	<b>435,703.70</b>	<b>486,701.34</b>	<b>80,129.76</b>
1.1.1.02.001	Produbanco Cta.cte.02186000894	108,914.57	179,700.13	254,721.57	33,893.13
1.1.1.02.002	Internacional Cta.cte.0800601218	10,368.16	.00	.00	10,368.16
1.1.1.02.003	Banco Pichincha Cta.cte.2100060098	11,844.67	256,003.57	231,979.77	35,868.47
<b>1.1.1.03.</b>	<b>INVERSIONES</b>	<b>.00</b>	<b>.00</b>	<b>.00</b>	<b>.00</b>
1.1.1.03.001	Inversiones Temporales	.00	.00	.00	.00
<b>1.1.2.</b>	<b>PRESTAMOS Y PARTIDAS POR COBRA</b>	<b>336,702.77</b>	<b>566,875.60</b>	<b>539,792.14</b>	<b>363,786.23</b>
<b>1.1.2.01.</b>	<b>CLIENTES</b>	<b>187,442.16</b>	<b>537,158.31</b>	<b>529,407.92</b>	<b>195,192.55</b>
1.1.2.01.001	Clientes Internos Inicial	866.45	17,795.76	17,564.01	1,098.20
1.1.2.01.002	Clientes Internos Basica	145,452.63	333,576.73	388,138.10	90,891.26
1.1.2.01.003	Clientes Internos Bachillerato	36,824.49	113,685.66	106,266.78	44,243.37
1.1.2.01.004	Clientes Externos/ex Alumnos	-16,399.04	67,381.04	1,602.43	49,379.57
1.1.2.01.005	Fondos Por Efectivizar	6,484.79	2,302.63	4,289.09	4,498.33
1.1.2.01.006	Cheques Devueltos/protestados	9,131.02	2,416.49	11,547.51	.00
1.1.2.01.007	Cuentas Incobrables De Clientes	5,081.82	.00	.00	5,081.82
<b>1.1.2.02.</b>	<b>POR COBRAR EMPLEADOS</b>	<b>3,531.24</b>	<b>6,372.79</b>	<b>7,761.10</b>	<b>2,142.93 ✓</b>
1.1.2.02.001	Anticipo De Sueldos	.00	500.00	500.00	.00
1.1.2.02.002	Prestamos A Empleados	6,506.76	1,529.86	5,796.89	2,239.73
1.1.2.02.003	Seguro:medico/vida/accidentes	-2,975.52	4,342.93	1,464.21	-96.80
1.1.2.02.004	Ex-empleados	.00	.00	.00	.00
<b>1.1.2.03.</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>150,538.40</b>	<b>23,344.50</b>	<b>948.86</b>	<b>172,934.04 ✓</b>
1.1.2.03.001	Gastos Valores Por Liquid.varios	62.32	9,664.86	948.86	8,778.32
1.1.2.03.005	Anticipo Dividendos	150,476.08	13,679.64	.00	164,155.72
<b>1.1.2.04.</b>	<b>PROV.P'CTAS.INCOBRABLES DE CLIENTES</b>	<b>-4,809.03</b>	<b>.00</b>	<b>1,674.26</b>	<b>-6,483.29 ✓</b>
1.1.2.04.001	Prov.ctas.incobrables	-4,809.03	.00	1,674.26	-6,483.29
<b>1.1.3.</b>	<b>REALIZABLES</b>	<b>355.68</b>	<b>.00</b>	<b>245.96</b>	<b>109.72</b>
<b>1.1.3.01.</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>355.68</b>	<b>.00</b>	<b>245.96</b>	<b>109.72</b>
1.1.3.01.001	Anuarios	355.68	.00	245.96	109.72 ✓
<b>1.1.4.</b>	<b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>92,691.78</b>	<b>3,510.69</b>	<b>7,431.70</b>	<b>88,770.77</b>
<b>1.1.4.01.</b>	<b>VALORES RETENIDOS EN LA FUENTE</b>	<b>941.10</b>	<b>184.89</b>	<b>.00</b>	<b>1,125.99 ✓</b>
1.1.4.01.001	Retencion 2% Servicios	894.11	184.89	.00	1,079.00
1.1.4.01.002	Retencion 2% Rendim.financ.	17.31	.00	.00	17.31
1.1.4.01.004	Retencion 1% Servicios	29.68	.00	.00	29.68
<b>1.1.4.02.</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>73,343.09</b>	<b>3,009.52</b>	<b>.00</b>	<b>76,352.61 ✓</b>
1.1.4.02.001	Anticipo Impuesto Renta Cein	73,343.09	3,009.52	.00	76,352.61
<b>1.1.4.03.</b>	<b>CREDITO FISCAL</b>	<b>.00</b>	<b>.00</b>	<b>.00</b>	<b>.00</b>
1.1.4.03.001	Credito Tributario Iva Compras	.00	.00	.00	.00
<b>1.1.4.04.</b>	<b>ANTICIPO PROVEEDORES</b>	<b>7,115.42</b>	<b>316.28</b>	<b>7,431.70</b>	<b>.00</b>
1.1.4.04.001	Anticipo A Proveedores	7,115.42	316.28	7,431.70	.00
<b>1.1.4.05.</b>	<b>OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>11,292.17</b>	<b>.00</b>	<b>.00</b>	<b>11,292.17 ✓</b>
1.1.4.05.001	Seguros C E I N	6,622.66	.00	.00	6,622.66
1.1.4.05.002	Licencias/mantenim.software	4,669.51	.00	.00	4,669.51
<b>1.3.</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2,107,994.14</b>	<b>51,735.26</b>	<b>128,648.52</b>	<b>2,031,080.88</b>

## INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

Banco Produbanco	33.893,13	119.511,95
Banco Internacional	10.368,16	102.957,19
Banco Pichincha	35.868,47	0
<b>Total Bancos</b>	<b>80.129,76</b>	<b>222.469,14</b>

- (1) El saldo de las cuentas corrientes se hallan conciliados con los estados de cuenta emitidos por las Instituciones Bancarias al 31 de diciembre del 2014 se presenta como se detalla en el cuadro expuesto.

### NOTA 5.-Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Al 31 de diciembre, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

	<u>AL 31-12-2014</u>	<u>AL 31-12-2013</u>
Cientes (1)	195.192,55	187.324,99
Por Cobrar Empleados	2.142,93	10.567,87
Otras Cuentas Por Cobrar (2)	172.934,04	57.406,56
Prov. Cuentas Incobrables	-6.483,29	-8.295,73
<b>SUMAN</b>	<b>363.786,23</b>	<b>247.003,69</b>

#### (1) Clientes

Cientes Internos Inicial y Básica	91.989,46	1.019,28
Cientes Internos Bachillerato	44.243,37	121.480,41
Cientes Externos, es alumnos	49.379,57	45.548,17
Fondos por efectivizar	4.498,33	4.518,80
Cientes Cuentas Incobrables	5.081,82	7.516,61
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>195.192,55</b>	<b>7.241,72</b>

**187.324,29**

#### (2) Otras cuentas por cobrar

Valores por liquidar varios	8.778,32	2.688,00
Anticipo a Dividendos	164.155,72	54.718,56
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>172.934,04</b>	<b>57.406,56</b>

- (1) Las cuentas por cobrar comerciales representan derechos exigibles que se originan por el giro normal de la empresa; al 31 de diciembre 2014 el detalle se informa en el cuadro anterior.

La Compañía mantiene una provisión para cuentas incobrables, misma que gerencia considera adecuado de acuerdo con el riesgo potencial de cuentas incobrables.



# CENTRO EDUCATIVO ISAAC NEWTON CIA LTDA

Dirección: CALLE DE LOS GUAYABOS N50-120 Y DE LOS ALAMOS

MATRIZ ( QUITO )

RUC: 1790495361001

## BALANCE DE COMPROBACION

MES DE : DICIEMBRE 2014

Fecha: 30 de SEPTIEMBRE del 2015

Hora: 11:44:43

Pag 2 / 7

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Debito	Credito	Saldo Actual
<b>1.3.1.</b>	<b>ACTIVOS NO DEPRECIABLES</b>	<b>1,006,713.41</b>	<b>9,893.16</b>	<b>79,892.37</b>	<b>936,714.20</b>
<b>1.3.1.01.</b>	<b>TERRENOS</b>	<b>929,143.00</b>	<b>.00</b>	<b>.00</b>	<b>929,143.00</b>
1.3.1.01.001	Terrenos	929,143.00	.00	.00	929,143.00
<b>1.3.1.02.</b>	<b>CONSTRUCC./INSTALAC.EN PROCESO</b>	<b>77,570.41</b>	<b>9,893.16</b>	<b>79,892.37</b>	<b>7,571.20</b>
1.3.1.02.001	Construcciones En Proceso	69,999.21	9,893.16	79,892.37	.00
1.3.1.02.002	Instalac.software En Proceso	7,571.20	.00	.00	7,571.20
<b>1.3.2.</b>	<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>	<b>1,099,028.32</b>	<b>41,842.10</b>	<b>48,502.22</b>	<b>1,092,368.20</b>
<b>1.3.2.01.</b>	<b>EDIFICIOS</b>	<b>995,644.31</b>	<b>1,495.00</b>	<b>4,696.92</b>	<b>992,442.39</b>
1.3.2.01.001	Costo Edificios	1,077,960.24	.00	1,495.00	1,076,465.24
1.3.2.01.002	Depreciacion Acum. Edificios	-82,315.93	1,495.00	3,201.92	-84,022.85
<b>1.3.2.04.</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTO</b>	<b>24,609.76</b>	<b>11,565.52</b>	<b>12,327.92</b>	<b>23,847.36</b>
1.3.2.04.001	Costo Equipo De Computo	66,578.20	765.52	10,799.01	56,544.71
1.3.2.04.002	Deprec.acum.equ.de Computo	-41,968.44	10,800.00	1,528.91	-32,697.35
<b>1.3.2.05.</b>	<b>EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>6,639.62</b>	<b>3,094.14</b>	<b>3,288.36</b>	<b>6,445.40</b>
1.3.2.05.001	Costo Equipos De Oficina	11,987.56	.00	3,094.14	8,893.42
1.3.2.05.002	Depreciac.acum.equ.de Oficina	-5,347.94	3,094.14	194.22	-2,448.02
<b>1.3.2.06.</b>	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>24,831.41</b>	<b>13,725.07</b>	<b>14,355.24</b>	<b>24,201.24</b>
1.3.2.06.001	Costo Muebles Y Enseres	46,097.49	.00	13,725.07	32,372.42
1.3.2.06.002	Dep. Acum. Muebles Y Enseres	-21,266.08	13,725.07	630.17	-8,171.18
<b>1.3.2.07.</b>	<b>EQUIPOS MUSICALES</b>	<b>46.47</b>	<b>1,625.81</b>	<b>1,670.95</b>	<b>1.33</b>
1.3.2.07.001	Costo Equipos Musicales	2,168.75	.00	1,625.79	542.96
1.3.2.07.002	Depreciacion Acum. Equipos Mus	-2,122.28	1,625.81	45.16	-541.63
<b>1.3.2.08.</b>	<b>EQUIPOS DIDACTICOS</b>	<b>36,194.34</b>	<b>10,147.61</b>	<b>11,843.69</b>	<b>34,498.26</b>
1.3.2.08.001	Costo Equipos Didacticos	78,863.35	.00	10,147.24	68,716.11
1.3.2.08.002	Depreciacion Acum. Equipos Did	-42,669.01	10,147.61	1,696.45	-34,217.85
<b>1.3.2.10.</b>	<b>EQUIPOS MEDICOS</b>	<b>505.14</b>	<b>188.95</b>	<b>204.94</b>	<b>489.15</b>
1.3.2.10.001	Costo Equipos Medicos	1,065.89	.00	188.93	876.96
1.3.2.10.002	Dep.acumulada Equipos Medicos	-560.75	188.95	16.01	-387.81
<b>1.3.2.11.</b>	<b>EQUIPOS DE GENERACION ELECTRIC</b>	<b>6,923.53</b>	<b>.00</b>	<b>81.46</b>	<b>6,842.07</b>
1.3.2.11.001	Costo Equipos De Generac.electrica	10,752.59	.00	.00	10,752.59
1.3.2.11.002	Depreciac.acum.equip.generac.electr.	-3,829.06	.00	81.46	-3,910.52
<b>1.3.2.13.</b>	<b>EQUIPOS DE RECREACION INFANTIL</b>	<b>3,633.74</b>	<b>.00</b>	<b>32.74</b>	<b>3,601.00</b>
1.3.2.13.001	Costo Juegos Infantiles	3,928.40	.00	.00	3,928.40
1.3.2.13.002	Deprec.acumulada Juegos Infantiles	-294.66	.00	32.74	-327.40
<b>1.3.3.</b>	<b>INTANGIBLES</b>	<b>2,252.41</b>	<b>.00</b>	<b>253.93</b>	<b>1,998.48</b>
<b>1.3.3.01.</b>	<b>SOFTWARE</b>	<b>2,252.41</b>	<b>.00</b>	<b>253.93</b>	<b>1,998.48</b>
1.3.3.01.001	Costo Software	9,141.60	.00	.00	9,141.60
1.3.3.01.002	Amortizacion Software	-6,889.19	.00	253.93	-7,143.12
<b>1.5.</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>199,477.84</b>	<b>.00</b>	<b>8,652.51</b>	<b>190,825.33</b>
<b>1.5.1.</b>	<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>199,477.84</b>	<b>.00</b>	<b>8,652.51</b>	<b>190,825.33</b>
<b>1.5.1.01.</b>	<b>MEJORAS EN LOCALES ARRENDADOS</b>	<b>199,477.84</b>	<b>.00</b>	<b>8,652.51</b>	<b>190,825.33</b>
1.5.1.01.001	Mejoras En Locales Arrendados	449,645.67	.00	.00	449,645.67
1.5.1.01.002	Amortizac.mejoras Locales Arrendados	-250,167.83	.00	8,652.51	-258,820.34
<b>2.</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>-808,342.44</b>	<b>496,813.78</b>	<b>639,741.06</b>	<b>-951,269.72</b>
<b>2.1.</b>	<b>PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES</b>	<b>-249,147.38</b>	<b>496,813.78</b>	<b>587,195.55</b>	<b>-339,529.15</b>
<b>2.1.1.</b>	<b>PRESTAMOS Y PARTIDAS POR PAGAR</b>	<b>-38,767.43</b>	<b>201,944.92</b>	<b>173,684.06</b>	<b>-10,506.57</b>
<b>2.1.1.01.</b>	<b>PROVEEDORES</b>	<b>-38,767.43</b>	<b>201,944.92</b>	<b>173,684.06</b>	<b>-10,506.57</b>
2.1.1.01.001	Proveedores De Bienes	-4,578.35	8,970.36	4,505.09	-113.08
2.1.1.01.002	Proveedores De Servicios	-34,189.08	192,974.56	169,178.97	-10,393.49
<b>2.1.1.02.</b>	<b>OBLIGACIONES BANCARIAS</b>	<b>.00</b>	<b>.00</b>	<b>.00</b>	<b>.00</b>
2.1.1.02.002	Prestamos Bancarios	.00	.00	.00	.00

**CENTRO EDUCATIVO ISAAC NEWTON CIA LTDA**

Dirección: CALLE DE LOS GUAYABOS N50-120 Y DE LOS ALAMOS

MATRIZ ( QUITO )

RUC: 1790495361001

**BALANCE DE COMPROBACION**

MES DE : DICIEMBRE 2014

Fecha: 30 de SEPTIEMBRE del 2015

Hora: 11:44:43

Pag 3 / 7

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Debito	Credito	Saldo Actual
<b>2.1.2.</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>	<b>-192,154.26</b>	<b>286,492.27</b>	<b>389,744.72</b>	<b>-295,406.71</b>
<b>2.1.2.01.</b>	<b>OBLIGACIONES TRIBUTARIAS</b>	<b>-56.02</b>	<b>56.02</b>	<b>114,940.19</b>	<b>-114,940.19</b>
2.1.2.01.001	Imppto.renta C E I N	.00	.00	114,887.55	-114,887.55
2.1.2.01.002	I V A En Ventas	-56.02	56.02	52.64	-52.64
<b>2.1.2.02.</b>	<b>RETENC.EN LA FUENTE POR PAGAR</b>	<b>-10,365.67</b>	<b>10,365.67</b>	<b>14,950.69</b>	<b>-14,950.69</b>
2.1.2.02.001	En Relacion De Dependencia(352)	-1,219.86	1,219.86	4,270.51	-4,270.51
2.1.2.02.002	10% Honorarios Profesionales(353)	.00	.00	815.88	-815.88
2.1.2.02.004	2% Predomina Mano De Obra (357)	-6.56	6.56	.00	.00
2.1.2.02.005	2% Entre Sociedades(358)	.00	.00	.00	.00
2.1.2.02.006	1% Publicidad Y Comunicacion(359)	.00	.00	.00	.00
2.1.2.02.007	1% Transporte Privado(360)	-404.40	404.40	405.70	-405.70
2.1.2.02.008	1% Transferencia De B/m(362)	-82.21	82.21	35.20	-35.20
2.1.2.02.009	8% Arrendamiento Bienes Inmuebles(370)	-4,440.00	4,440.00	4,440.00	-4,440.00
2.1.2.02.010	1/100 Seguros Y Reaseguros(372)	-.14	.14	.09	-.09
2.1.2.02.012	1% Otros Aplicables(390)	-136.80	136.80	136.80	-136.80
2.1.2.02.013	2% Otros Aplicables(391)	-340.56	340.56	472.36	-472.36
2.1.2.02.014	8% Otros Aplicables(392)	-725.62	725.62	1,364.63	-1,364.63
2.1.2.02.015	Dividendos(374)	-3,009.52	3,009.52	3,009.52	-3,009.52
2.1.2.02.016	Aplicables A Otros Porcentajes(394)	.00	.00	.00	.00
<b>2.1.2.03.</b>	<b>RETENCIONES DE IVA POR PAGAR</b>	<b>-7,920.02</b>	<b>7,920.02</b>	<b>9,339.92</b>	<b>-9,339.92</b>
2.1.2.03.001	30% Iva Bienes(721)	-177.74	177.74	101.06	-101.06
2.1.2.03.002	70% Iva Servicios(723)	-1,542.46	1,542.46	1,576.05	-1,576.05
2.1.2.03.003	100% Iva Liq. Compra B/s(725)	.00	.00	57.96	-57.96
2.1.2.03.004	100% Iva Serv.profesionales(725)	-538.82	538.82	1,943.85	-1,943.85
2.1.2.03.005	100% Iva Arriendo De Inmuebles(725)	-3,330.00	3,330.00	3,330.00	-3,330.00
2.1.2.03.006	70% Iva Arriendo De Inmuebles(723)	-2,331.00	2,331.00	2,331.00	-2,331.00
<b>2.1.2.04.</b>	<b>OBLIGACIONES PATRONALES IESS</b>	<b>-42,373.89</b>	<b>42,373.89</b>	<b>42,104.43</b>	<b>-42,104.43</b>
2.1.2.04.001	Aportes Personal 9.45%	-12,956.12	12,956.12	12,964.82	-12,964.82
2.1.2.04.002	Aporte Patronal 12.15%	-16,657.75	16,657.75	16,668.87	-16,668.87
2.1.2.04.003	Fondo De Reserva 8.33%	-4,042.17	4,042.17	3,911.74	-3,911.74
2.1.2.04.004	Prestmos.quirogr.e Hipotecarios	-8,717.85	8,717.85	8,559.00	-8,559.00
<b>2.1.2.05.</b>	<b>PROVISION BENEFICIOS SOCIALES</b>	<b>-131,438.66</b>	<b>116,438.99</b>	<b>15,151.56</b>	<b>-30,151.23</b>
2.1.2.05.001	Decimo Tercer Sueldo	-116,626.78	116,438.99	11,244.85	-11,432.64
2.1.2.05.002	Decimo Cuarto Sueldo	-14,811.88	.00	3,906.71	-18,718.59
<b>2.1.2.06.</b>	<b>* OTRAS OBLIGACIONES PATRONALES</b>	<b>.00</b>	<b>109,337.68</b>	<b>193,257.93</b>	<b>-83,920.25</b>
2.1.2.06.001	Sueldos Por Pagar	.00	109,337.68	109,337.68	.00
2.1.2.06.002	Participac.utilidades Empleados	.00	.00	83,920.25	-83,920.25
2.1.2.06.003	Salario Digno	.00	.00	.00	.00
<b>2.1.3.</b>	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>-18,225.69</b>	<b>8,376.59</b>	<b>23,766.77</b>	<b>-33,615.87</b>
<b>2.1.3.02.</b>	<b>VALORES DE TERCEROS</b>	<b>.00</b>	<b>.00</b>	<b>.00</b>	<b>.00</b>
2.1.3.02.002	Corpeducar-acuerdo Minist. 4556	.00	.00	.00	.00
<b>2.1.3.03.</b>	<b>OTROS</b>	<b>-207.25</b>	<b>1,046.82</b>	<b>1,049.32</b>	<b>-209.75</b>
2.1.3.03.002	Comision Asuntos Sociales	-14.00	882.00	868.00	.00
2.1.3.03.003	Multas A Empleados	-193.25	.00	16.50	-209.75
2.1.3.03.004	Ingresos Valores Por Liquidar	.00	164.82	164.82	.00
<b>2.1.3.04.</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>.00</b>	<b>.00</b>	<b>18,232.90</b>	<b>-18,232.90</b>
2.1.3.04.001	Prov.gastos Serv.varios	.00	.00	421.24	-421.24
2.1.3.04.004	Provision Impuestos	.00	.00	17,811.66	-17,811.66
<b>2.1.3.05.</b>	<b>* INGRESOS DIFERIDOS</b>	<b>-18,018.44</b>	<b>7,329.77</b>	<b>4,484.55</b>	<b>-15,173.22</b>
2.1.3.05.003	Anticipos Recibidos	-18,018.44	7,329.77	4,484.55	-15,173.22
<b>2.2.</b>	<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>-559,195.06</b>	<b>.00</b>	<b>52,545.51</b>	<b>-611,740.57</b>

# CENTRO EDUCATIVO ISAAC NEWTON CIA LTDA

Dirección: CALLE DE LOS GUAYABOS N50-120 Y DE LOS ALAMOS

MATRIZ ( QUITO )

RUC: 1790495361001

## BALANCE DE COMPROBACION

MES DE : DICIEMBRE 2014

Fecha: 30 de SEPTIEMBRE del 2015

Hora: 11:44:43

Pag 4 / 7

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Debito	Credito	Saldo Actual
<b>2.2.1.</b>	<b>PROVISIONES LARGO PLAZO</b>	<b>-559,195.06</b>	<b>.00</b>	<b>52,545.51</b>	<b>-611,740.57</b>
<b>2.2.1.01.</b>	<b>• PROVISIONES LABORALES</b>	<b>-559,195.06</b>	<b>.00</b>	<b>52,545.51</b>	<b>-611,740.57</b>
2.2.1.01.001	Provision Jubilacion Patronal	-460,657.87	.00	30,118.47	-490,776.34
2.2.1.01.002	Prov.bonif.por Desahucio	-98,537.19	.00	22,427.04	-120,964.23
<b>2.2.1.03.</b>	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>.00</b>	<b>.00</b>	<b>.00</b>	<b>.00</b>
2.2.1.03.001	Prestamos Bancarios	.00	.00	.00	.00
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>-1,443,572.47</b>	<b>252,906.88</b>	<b>613,567.38</b>	<b>-1,804,232.97</b>
<b>3.1.</b>	<b>CAPITAL, APORTACIONES, RESERVA</b>	<b>-1,443,572.47</b>	<b>252,906.88</b>	<b>613,567.38</b>	<b>-1,804,232.97</b>
<b>3.1.1.</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>-123,000.00</b>	<b>.00</b>	<b>.00</b>	<b>-123,000.00</b>
<b>3.1.1.01.</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>-123,000.00</b>	<b>.00</b>	<b>.00</b>	<b>-123,000.00</b>
3.1.1.01.001	Capital Pagado	-123,000.00	.00	.00	-123,000.00 ✓
<b>3.1.2.</b>	<b>• RESERVAS</b>	<b>-80,026.81</b>	<b>.00</b>	<b>54,099.08</b>	<b>-134,125.89</b>
<b>3.1.2.01.</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>-80,026.81</b>	<b>.00</b>	<b>54,099.08</b>	<b>-134,125.89</b>
3.1.2.01.001	Reserva Legal	-24,600.00	.00	.00	-24,600.00 ✓
3.1.2.01.002	Reserva De Capital	-55,426.81	.00	.00	-55,426.81 ✓
3.1.2.01.005	Reserva Facultativa	.00	.00	54,099.08	-54,099.08 ✓
<b>3.1.9.</b>	<b>RESULTADOS</b>	<b>-1,240,545.66</b>	<b>252,906.88</b>	<b>559,468.30</b>	<b>-1,547,107.08</b>
<b>3.1.9.03.</b>	<b>RESULTADOS EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>.00</b>	<b>252,906.88</b>	<b>559,468.30</b>	<b>-306,561.42</b>
3.1.9.03.001	Utilidad Neta Presente Ejercicio	.00	252,906.88	559,468.30	-306,561.42 ✓
<b>3.1.9.04.</b>	<b>• RESULTAD.ACUM.POR ADOPCION NIIF POR PRII</b>	<b>-1,240,545.66</b>	<b>.00</b>	<b>.00</b>	<b>-1,240,545.66</b>
3.1.9.04.001	Resultad.acum.por Adopcion Niif	-1,240,545.66	.00	.00	-1,240,545.66
<b>4.</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>-4,400,414.85</b>	<b>4,897,903.83</b>	<b>497,488.78</b>	<b>.00</b>
<b>4.1.</b>	<b>• OPERACIONALES</b>	<b>-4,395,613.84</b>	<b>4,893,091.50</b>	<b>497,477.66</b>	<b>.00</b>
<b>4.1.1.</b>	<b>INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>-3,976,599.33</b>	<b>4,425,100.76</b>	<b>448,501.43</b>	<b>.00</b>
<b>4.1.1.01.</b>	<b>PENSIONES Y MATRICULAS</b>	<b>-3,897,072.53</b>	<b>4,344,911.46</b>	<b>447,838.93</b>	<b>.00</b>
4.1.1.01.001	Pension	-3,649,071.12	4,058,181.09	409,109.97	.00
4.1.1.01.002	Matricula	-282,941.31	286,490.37	3,549.06	.00
4.1.1.01.096	Devolucion Matricula	8,208.44	.00	8,208.44	.00
4.1.1.01.097	Devolucion Transporte Estudiantil	878.00	240.00	1,118.00	.00
4.1.1.01.098	Devolucion Pruebass De Admision	250.00	.00	250.00	.00
4.1.1.01.099	Devolucion Pension	24,358.46	.00	24,358.46	.00
4.1.1.01.100	Devol.campam.vacacional	80.00	.00	80.00	.00
4.1.1.01.101	Devol.transp.camp.vacacional	45.00	.00	45.00	.00
4.1.1.01.102	Devol.seguro De Accidentes	120.00	.00	120.00	.00
4.1.1.01.104	Devol.certific.mos Excel2010 Nivel Core	880.00	.00	880.00	.00
4.1.1.01.105	Devolucion Catequesis	120.00	.00	120.00	.00
<b>4.1.1.02.</b>	<b>OTROS SERVICIOS</b>	<b>-79,526.80</b>	<b>80,189.30</b>	<b>662.50</b>	<b>.00</b>
4.1.1.02.002	Seguro De Accidentes De Alumno	-27,000.00	27,000.00	.00	.00
4.1.1.02.003	Pruebas De Admision	-13,550.00	14,150.00	600.00	.00
4.1.1.02.005	Anuarios	-7,656.25	7,718.75	62.50	.00
4.1.1.02.007	Gastos De Graduacion	-7,520.00	7,520.00	.00	.00
4.1.1.02.009	Primera Comunion	-10,400.55	10,400.55	.00	.00
4.1.1.02.011	Titulos	-80.00	80.00	.00	.00
4.1.1.02.015	Campamento Vacacional	-2,720.00	2,720.00	.00	.00
4.1.1.02.018	Certific.mos Excel 2010 Nivel Core	-7,520.00	7,520.00	.00	.00
4.1.1.02.019	Catequesis 5to.basica	-3,080.00	3,080.00	.00	.00
<b>4.1.4.</b>	<b>INGRESO POR TRANSPORTES</b>	<b>-415,093.01</b>	<b>463,693.04</b>	<b>48,600.03</b>	<b>.00</b>
<b>4.1.4.01.</b>	<b>TRANSPORTES</b>	<b>-415,093.01</b>	<b>463,693.04</b>	<b>48,600.03</b>	<b>.00</b>
4.1.4.01.001	Transporte Estudiantil	-414,328.01	462,928.04	48,600.03	.00
4.1.4.01.002	Transp.campam.vacacional	-765.00	765.00	.00	.00
<b>4.1.5.</b>	<b>INGRESOS POR ARRIENDOS</b>	<b>-3,921.50</b>	<b>4,297.70</b>	<b>376.20</b>	<b>.00</b>

**CENTRO EDUCATIVO ISAAC NEWTON CIA LTDA**

Dirección: CALLE DE LOS GUAYABOS N50-120 Y DE LOS ALAMOS

MATRIZ ( QUITO )

RUC: 1790495361001

**BALANCE DE COMPROBACION**

MES DE : DICIEMBRE 2014

Fecha: 30 de SEPTIEMBRE del 2015

Hora: 11:44:43

Pag 5 / 7

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Debito	Credito	Saldo Actual
4.1.5.01.	ARRIENDOS/OTROS	-3,921.50	4,297.70	376.20	.00
4.1.5.01.001	Arriendo De Bares	-3,921.50	4,297.70	376.20	.00
4.2.	OTROS INGRESOS	-4,801.01	4,812.13	11.12	.00
4.2.1.	OTROS INGRESOS	-4,801.01	4,812.13	11.12	.00
4.2.1.01.	OTROS	-4,801.01	4,812.13	11.12	.00
4.2.1.01.001	Intereses Ganados	-1,990.53	1,990.53	.00	.00
4.2.1.01.099	Otros Ingresos	-2,810.48	2,821.60	11.12	.00
5.	COSTOS OPERACIONALES	2,668,802.94	302,104.23	2,970,907.17	.00
5.1.	COSTO POR SECCION	2,506,994.85	286,436.76	2,793,431.61	.00
5.1.1.	COSTO DE SERVICIOS	2,506,994.85	286,436.76	2,793,431.61	.00
5.1.1.01.	COSTO DEL PERSONAL	1,170,503.57	114,659.31	1,285,162.88	.00
5.1.1.01.001	Sueldos Y Salarios	828,145.05	81,000.30	909,145.35	.00
5.1.1.01.002	Horas Extras	11,990.49	382.96	12,373.45	.00
5.1.1.01.003	Aporte Patronal Seguridad Soci	108,227.23	10,617.37	118,844.60	.00
5.1.1.01.004	Decimo Tercer Sueldo	74,449.29	7,282.15	81,731.44	.00
5.1.1.01.005	Decimo Cuarto Sueldo	30,576.15	2,631.86	33,208.01	.00
5.1.1.01.006	Vacaciones	4,843.48	.00	4,843.48	.00
5.1.1.01.007	Fondo De Reserva	61,337.20	6,597.67	67,934.87	.00
5.1.1.01.009	Control/coordinac/otros	27,681.18	3,405.00	31,086.18	.00
5.1.1.01.010	Alfabetizacion	5,762.00	925.00	6,687.00	.00
5.1.1.01.011	*Servicios Extracurriculares	17,491.50	1,817.00	19,308.50	.00
5.1.1.02.	COSTO DE MATERIALES	16,687.58	628.11	17,315.69	.00
5.1.1.02.001	Suministros Y Materiales De Of	11,930.49	628.11	12,558.60	.00
5.1.1.02.002	Material Didactico	4,757.09	.00	4,757.09	.00
5.1.1.03.	COSTOS INDIRECTOS	820,145.96	122,525.99	942,671.95	.00
5.1.1.03.001	Atenciones Y Refrigerios	12,095.02	729.72	12,824.74	.00
5.1.1.03.003	Capacitacion	17,423.25	2,728.00	20,151.25	.00
5.1.1.03.004	Uniformes Del Personal	9,027.85	.00	9,027.85	.00
5.1.1.03.007	Prov.jubilacion Patronal	.00	9,653.17	9,653.17	.00
5.1.1.03.008	Prov.bonificacion Por Desahucio	.00	12,198.07	12,198.07	.00
5.1.1.03.009	Seguro Medico Del Personal	6,720.00	4,860.00	11,580.00	.00
5.1.1.03.010	Agasajos	12,348.78	14,576.55	26,925.33	.00
5.1.1.03.011	Bonificacion Por Despidos	49,597.18	.00	49,597.18	.00
5.1.1.03.013	Energia Elctrica	6,829.13	708.63	7,537.76	.00
5.1.1.03.014	Agua Potable	5,473.52	355.43	5,828.95	.00
5.1.1.03.015	Telefonos E Internet	16,289.98	2,003.51	18,293.49	.00
5.1.1.03.016	Arrendamiento De Inmuebles	662,360.16	62,160.00	724,520.16	.00
5.1.1.03.017	Deportes/eventos	19,215.55	724.44	19,939.99	.00
5.1.1.03.018	Atencion Medica	2,765.54	108.64	2,874.18	.00
5.1.1.03.019	* Prov.jubilac.patronal No Deducible	.00	11,719.83	11,719.83	.00
5.1.1.04.	COSTO OTROS SERVICIOS	499,657.74	48,623.35	548,281.09	.00
5.1.1.04.001	Costos De Graduacion	9,950.89	.00	9,950.89	.00
5.1.1.04.003	Costo Seguro De Accidentes De Alumnos	13,663.74	80.68	13,744.42	.00
5.1.1.04.004	Costo Fotos Para Fichas Y Carnet	1,188.43	.00	1,188.43	.00
5.1.1.04.005	Costo Anuarios	6,727.72	54.36	6,782.08	.00
5.1.1.04.006	* Costo Transporte Estudiantil	388,709.29	44,248.55	432,957.84	.00
5.1.1.04.007	Costo Especies/registros/otros	595.70	.00	595.70	.00
5.1.1.04.008	Costo Primera Comunion	11,398.69	1,500.80	12,899.49	.00
5.1.1.04.011	Costo Modelo Onu	254.24	.00	254.24	.00
5.1.1.04.012	Costo Campamento Vacacional	551.14	.00	551.14	.00
5.1.1.04.013	Costo Transp.campam.vacacional	2,230.00	.00	2,230.00	.00

# CENTRO EDUCATIVO ISAAC NEWTON CIA LTDA

Dirección: CALLE DE LOS GUAYABOS N50-120 Y DE LOS ALAMOS

MATRIZ ( QUITO )

RUC: 1790495361001

## BALANCE DE COMPROBACION

MES DE : DICIEMBRE 2014

Fecha: 30 de SEPTIEMBRE del 2015

Hora: 11:44:43

Pag 6 / 7

Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Debito	Credito	Saldo Actual
5.1.1.04.015	Costo Acceso A Sistema Gestion Academica	8,237.60	672.00	8,909.60	.00
5.1.1.04.017	Costo Certif.mos Excel2010 Nivel Core	7,161.00	.00	7,161.00	.00
5.1.1.04.018	Costo Catequesis 5to.basica	7,235.20	1,456.00	8,691.20	.00
5.1.1.04.019	Costo Bachillerto Internacional	36,354.10	610.96	36,965.06	.00
5.1.1.04.020	Costo Examenes College Board	5,400.00	.00	5,400.00	.00
<b>5.6.</b>	<b>COSTO POR DEPRECIAC.Y AMORTIZACIONES</b>	<b>161,808.09</b>	<b>15,667.47</b>	<b>177,475.56</b>	<b>.00</b>
<b>5.6.1.</b>	<b>DEPRECIAC. Y AMORTIZACIONES</b>	<b>161,808.09</b>	<b>15,667.47</b>	<b>177,475.56</b>	<b>.00</b>
<b>5.6.1.01.</b>	<b>DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>161,808.09</b>	<b>15,667.47</b>	<b>177,475.56</b>	<b>.00</b>
5.6.1.01.001	Depreciacion	66,630.48	5,609.64	72,240.12	.00
5.6.1.01.002	Amortizaciones	95,177.61	8,652.51	103,830.12	.00
5.6.1.01.003	Depreciacion No Deducible	.00	1,405.32	1,405.32	.00
<b>6.</b>	<b>GASTOS</b>	<b>1,114,377.21</b>	<b>237,124.68</b>	<b>1,351,501.89</b>	<b>.00</b>
<b>6.1.</b>	<b>GASTO ADMINISTRATIVO</b>	<b>1,095,527.74</b>	<b>228,915.03</b>	<b>1,324,442.77</b>	<b>.00</b>
<b>6.1.1.</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>940,361.30</b>	<b>215,980.96</b>	<b>1,156,342.26</b>	<b>.00</b>
<b>6.1.1.01.</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>761,680.51</b>	<b>107,670.19</b>	<b>869,350.70</b>	<b>.00</b>
6.1.1.01.001	Sueldos Y Salarios	503,634.43	48,520.00	552,154.43	.00
6.1.1.01.002	Horas Extras	6,647.18	306.42	6,953.60	.00
6.1.1.01.003	Aporte Patronal Seguridad Soci	62,813.41	6,058.08	68,871.49	.00
6.1.1.01.004	Decimo Tercer Sueldo	41,644.59	3,962.70	45,607.29	.00
6.1.1.01.005	Decimo Cuarto Sueldo	14,506.87	1,274.85	15,781.72	.00
6.1.1.01.006	Vacaciones	1,965.73	.00	1,965.73	.00
6.1.1.01.007	Fondo De Reserva	37,088.74	3,025.80	40,114.54	.00
6.1.1.01.008	Honorarios	52,393.60	5,129.60	57,523.20	.00
6.1.1.01.009	Atenciones Y Refrigerios	4,052.61	635.50	4,688.11	.00
6.1.1.01.010	Movilizacion	36.00	.00	36.00	.00
6.1.1.01.011	Capacitacion	10,974.43	.00	10,974.43	.00
6.1.1.01.012	Uniformes Del Personal	2,930.22	.00	2,930.22	.00
6.1.1.01.013	Donaciones/gratificac/bonificaciones	2,490.00	11,955.31	14,445.31	.00
6.1.1.01.015	Prov.jubilacion Patronal	.00	6,406.00	6,406.00	.00
6.1.1.01.016	Prov.bonificacion Por Desahucio	.00	10,228.97	10,228.97	.00
6.1.1.01.017	Seguro Medico Del Personal	5,161.02	2,580.54	7,741.56	.00
6.1.1.01.018	Agasajos	1,377.68	7,586.42	8,964.10	.00
6.1.1.01.019	Bonificacion Por Despidos	13,114.00	.00	13,114.00	.00
6.1.1.01.024	Control/coordinac/otros	850.00	.00	850.00	.00
<b>6.1.1.02.</b>	<b>BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>39,947.77</b>	<b>1,432.52</b>	<b>41,380.29</b>	<b>.00</b>
6.1.1.02.003	Telefonos/internet	30.00	11.00	41.00	.00
6.1.1.02.004	Franqueo	1.65	46.81	48.46	.00
6.1.1.02.005	Suministros Y Mater.de Oficina	11,615.10	665.85	12,280.95	.00
6.1.1.02.006	Utiles De Aseo Personal	5,904.44	397.50	6,301.94	.00
6.1.1.02.009	Bienes De Control	22,396.58	311.36	22,707.94	.00
<b>6.1.1.03.</b>	<b>MANTENIMIENTOS</b>	<b>126,947.82</b>	<b>89,066.59</b>	<b>216,014.41</b>	<b>.00</b>
6.1.1.03.001	Mantenim.decorac.edificios	82,295.59	2,096.76	84,392.35	.00
6.1.1.03.002	Manten.equip.y Muebl.y Enseres	20,770.22	3.50	20,773.72	.00
6.1.1.03.003	Mantenim/adecuac.locales Arrendados	18,807.56	7,073.96	25,881.52	.00
6.1.1.03.004	Licencias/mantenim.software	5,074.45	.00	5,074.45	.00
6.1.1.03.005	Mejoras En Edificios	.00	79,892.37	79,892.37	.00
<b>6.1.1.04.</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>11,785.20</b>	<b>17,811.66</b>	<b>29,596.86</b>	<b>.00</b>
6.1.1.04.001	Impuestos Municipales	11,785.20	17,811.66	29,596.86	.00
<b>6.1.5.</b>	<b>OTROS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>155,166.44</b>	<b>12,934.07</b>	<b>168,100.51</b>	<b>.00</b>
<b>6.1.5.01.</b>	<b>OTROS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>155,166.44</b>	<b>12,934.07</b>	<b>168,100.51</b>	<b>.00</b>
6.1.5.01.001	Fletes Y Encomiendas	46.81	.00	46.81	.00

## INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

### 2.16 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### 2.17 Beneficios a los empleados

#### 2.17.1 Beneficios sociales

La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal (décimo tercer y décimo cuarto sueldo) en base al método del devengado.

#### 2.17.2 Beneficios post empleo y otros beneficios a largo plazo

Las obligaciones que se provisionan aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, consideran estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

### NOTA 3.- USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF para las PYMES, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 4.- Efectivo y equivalentes de efectivo.-

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso y al 31 de diciembre del 2014 esta cuenta se compone como sigue:

	<u>AL 31-12-2014</u>	<u>AL 31-12-2013</u>
Efectivos	800,00	500
Bancos (1)	80.129,76	222.469,14
SUMAN	<u>80.929,76</u>	<u>222.969,14</u>

## INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

La gerencia de la Compañía considera que el importe en libros de las cuentas por cobrar de comerciales y otras cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable.

### NOTA 6.- Inventarios

Esta cuenta registra como inventarios los anuarios que la Compañía elabora para sus alumnos y al 31 de diciembre se presenta así:

	<u>AL 31-12-2014</u>	<u>AL 31-12-2013</u>
Inventarios	109.72	2.538.70
SUMAN	<u>109.72</u>	<u>2.538.70</u>

### NOTA 7.- Gastos Anticipados y otras cuentas por Cobrar

Esta cuenta corresponde a valores que la compañía entregó al SRI durante el año 2014 y se presenta de la siguiente manera:

	<u>AL 31-12-2014</u>	<u>AL 31-12-2013</u>
Valores Retenidos en la fuente	1.125,99	135,16
Impuesto a la Renta	76.352,61	56.262,10
Anticipo Proveedores	-	675,00
Otros Gastos Pagados	11.292,17	4.971,85
SUMAN	<u>88.770,77</u>	<u>62.044,11</u>

### NOTA 8.-Propiedades, Planta y Equipo

Agrupar las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente, utilizados por la entidad, las cuales sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, cuya característica es una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones:

	<u>AL 31-12-2014</u>	<u>AL 31-12-2013</u>
Terrenos	929.143,00	929.143,00
Construcc/ Instalac. En Pro.	7.571,20	-
Edificios	992.442,39	1.015.406,91
Equipo de Computo	23.847,36	31.177,20
Equipo de Oficina	6.445,40	3.612,28
Muebles y Enseres	24.201,24	20.689,95
Equipos Musicales	1,33	543,23
Equipos Didácticos	34.498,26	59.145,29
Equipos Médicos	489,15	681,25
Equipos de Generación Elect.	6.842,07	7.819,59
Equipos de Recreación Infantil	3.601,00	-
Software	1.998,48	5.045,64
SUMAN	<u>2.031.080,88</u>	<u>2.073.264,34</u>

## INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

Los movimientos de propiedad, planta y equipo durante el año 2014 se presenta a continuación:

CONCEPTO	<u>AL 31-12-2013</u>	Adiciones o disminuciones	<u>AL 31-12-2014</u>
Terrenos	929.143,00	-	929.143,00
Construcc/ Instalac. En Proc.	-	7.571,20	7.571,20
Edificios	1.015.406,91	(22.964,52)	992.442,39
Equipo de Computo	31.177,20	(7.329,84)	23.847,36
Equipo de Oficina	3.612,28	2.833,12	6.445,40
Muebles y Enseres	20.689,95	3.511,29	24.201,24
Equipos Musicales	543,23	(541,90)	1,33
Equipos Didácticos	59.145,29	(24.647,03)	34.498,26
Equipos Médicos	681,25	(192,10)	489,15
Equipos de Generación Elect.	7.819,59	(977,52)	6.842,07
Equipos de Recreación Infantil	-	3.601,00	3.601,00
Software	5.045,64	(3.047,16)	1.998,48
SUMAN	<b>2.073.264,34</b>	<b>(42.183,46)</b>	<b>2.031.080,88</b>

### NOTA 9.-Otros Activos

Registra todos los valores realizados en mejoras del local arrendado, con el fin de brindar mejor servicio a los alumnos.

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

	<u>AL 31-12-2014</u>	<u>AL 31-12-2013</u>
Mejoras en locales de arrendados	190.825,33	294.655,45
SUMAN	<b>190.825,33</b>	<b>294.655,45</b>

### NOTA 10.-Cuentas y Documentos por Pagar

Registra los importes causados y pendientes de pago a proveedores. Por su carácter transitorio, estas cuentas deberán liquidarse en el menor tiempo posible. Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	<u>AL 31-12-2014</u>	<u>AL 31-12-2013</u>
Proveedores	(10.506,57)	(55.546,20)
Obligaciones Bancarias	-	(34.199,02)
SUMAN	<b>(10.506,57)</b>	<b>(89.745,22)</b>



## INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

### NOTA 11.-Obligaciones Fiscales

Agrupar los valores que la empresa adeuda al fisco y que serán cancelados según las fechas previstas por los entes de control.

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	<u>AL 31-12-2014</u>	<u>AL 31-12-2013</u>
Obligaciones Tributarias	(52,64)	(3,75)
Retención en la Fuente por Pagar	(14.950,69)	(13.365,19)
Retención de IVA por Pagar	(9.339,92)	(7.025,56)
Obligaciones Patronales IESS	(42.104,43)	(39.223,46)
Impuesto a la Renta por Pagar (1)	(114.887,55)	(151.271,31)
SUMAN	<u>(181.335,23)</u>	<u>(210.889,27)</u>

- (1) La provisión para el impuesto a la renta conforme a disposiciones legales vigentes para el período terminado al 31 de diciembre 2014, se calcula a la tarifa del 22%.

### NOTA 12.-Obligaciones con Empleados

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	<u>AL 31-12-2014</u>	<u>AL 31-12-2013</u>
Provisión Beneficios Sociales	(30.151,23)	(27.735,52)
Salario Digno	-	(28,91)
15% Participación Trabajadores (1)	(83.920,25)	(99.814,58)
SUMAN	<u>(114.071,48)</u>	<u>(127.579,01)</u>

- (1) De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% de las utilidades líquidas o contables.

### NOTA 13.-Otros Pasivos Corrientes

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	<u>AL 31-12-2014</u>	<u>AL 31-12-2013</u>
Valores a Terceros	-	(4,00)
Otros	(209,75)	(632,50)
Provisiones (1)	(18.232,90)	(375,38)
Ingresos Diferidos	(15.173,22)	(16.111,58)
SUMAN	<u>(33.615,87)</u>	<u>(17.123,46)</u>

- (1) **Provisiones.**- Al 31 de diciembre del 2014, se provisionó el pago del Impuesto predial, por cuanto en el Municipio se está tramitando la desmembración de los terrenos e inmuebles, esto con el fin de determinar el valor real del terreno y edificación de propiedad de la Institución.

## INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

### NOTA 14.- Obligaciones a Largo Plazo

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	<u>AL 31-12-2014</u>	<u>AL 31-12-2013</u>
Provisiones Laborales (1)	(611.740,57)	(577.658,98)
Obligaciones Financieras	-	(21.562,36)
SUMAN	<u>(611.740,57)</u>	<u>(599.221,34)</u>

**(1) Jubilación patronal.-** Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

**Provisión por desahucio.-** Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Dichas provisiones anualmente se llevan a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la autoridad competente.

### NOTA 15.- Capital Social

El capital se encuentra pagado en un ciento por ciento y se integra por 123.000 participaciones de \$ 1, valor nominal unitario, al 31 de diciembre del 2014 se compone de la siguiente manera:

	<u>AL 31-12-2014</u>	<u>AL 31-12-2013</u>
Capital Pagado	(123.000,00)	(123.000,00)
SUMAN	<u>(123.000,00)</u>	<u>(123.000,00)</u>

**Dividendos** – Durante el período del 2014, se canceló un dividendo total de US\$ 414.005.46 a los socios.

A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran sujetos a retención para efectos del impuesto a la renta.

## INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

### NOTA 16.- Reservas

	<u>AL 31-12-2014</u>	<u>AL 31-12-2013</u>
Reserva Legal (1)	(24.600,00)	(24.600,00)
Reserva de Capital	<u>(55.426,81)</u>	<u>(55.426,81)</u>
SUMAN	<u>(80.026,81)</u>	<u>(80.026,81)</u>

(1) La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

### NOTA 17.- Resultados Acumulados por Adopción NIIF

Registra los ajustes de primera adopción de la NIIF para PYMES, en lo concerniente a las cuentas de inversiones, inventarios, propiedades, planta y equipo, provisión jubilación patronal.

	<u>AL 31-12-2014</u>	<u>AL 31-12-2013</u>
Resultado Acum Adop. NIIF	<u>(1.240.545,66)</u>	<u>(1.240.545,66)</u>
SUMAN	<u>(1.240.545,66)</u>	<u>(1.240.545,66)</u>

El saldo acreedor de esta cuenta no puede distribuirse como dividendos en efectivo, tampoco se podrá utilizar para cancelar el aporte no pagado del capital suscrito, pudiendo ser objeto de capitalización en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido. Solo en el caso de liquidación, el valor que exceda al importe de las pérdidas acumuladas, podrá ser devuelto a los Socios.

### NOTA 18.- Resultado del Ejercicio

En esta cuenta se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

El saldo de esta cuenta al 31/12/2014 corresponde a USD 360.660,50 (trescientos sesenta mil seiscientos sesenta con 50/100) valor que se encuentra a disposición de los socios de la Compañía por corresponder a la Ganancia Neta del Período.

### Impuesto a las Ganancias

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2014, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujeta a distribución.

## INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

<b>UTILIDAD CONTABLE</b>	<b>559.468,30</b>
<b>(+) GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>46.668,07</b>
<b>22% IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>114.887,55</b>
<b>Gasto por Impuesto a las Ganancias</b>	<b>114.887,55</b>

### NOTA 19.- Ingresos Ordinarios

Corresponden a ingresos por pensiones, matrículas, transporte estudiantil.

	<u>AL 31-12-2014</u>	<u>AL 31-12-2013</u>
Pensiones y Matrículas	4.309.491,56	4.025.518,52
Otros Servicios	80.189,30	86.601,79
Transporte	463.693,04	422.714,02
Ariendos/Otros	4.297,70	4.380,50
<b>SUMAN</b>	<b>4.857.671,60</b>	<b>4.539.214,83</b>

### NOTA 20.- Costos Operacionales

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	<u>AL 31-12-2014</u>	<u>AL 31-12-2013</u>
Costo del Personal	1.285.162,88	-
Costo de Materiales	17.315,69	-
Costos Indirectos	942.606,95	-
Costos Otros Servicios	539.545,09	2.480.646,06
Depreciaciones y Amortizaciones	177.475,56	144.367,96
<b>SUMAN</b>	<b>2.962.106,17</b>	<b>2.625.014,02</b>

### NOTA 21.- Gastos

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	<u>AL 31-12-2014</u>	<u>AL 31-12-2013</u>
Gastos Administrativos	1.313.850,14	1.201.788,77
Gasto de Ventas	5.432,67	17.178,94
Gastos Financieros	1.787,94	14.092,94
Otros Gastos	19.838,51	88.752,80
<b>SUMAN</b>	<b>1.340.909,26</b>	<b>1.321.813,45</b>

## INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

### NOTA 22.- Otros Ingresos

Este rubro comprende otros ingresos que no son del curso ordinario y se encuentra conformado de la siguiente forma:

	<u>AL 31-12-2014</u>	<u>AL 31-12-2013</u>
Intereses Ganados	(1.990,53)	1.797,09
Otros Ingresos	<u>(2.821,60)</u>	<u>71.246,10</u>
<b>Suman</b>	<b><u>(4.812,13)</u></b>	<b><u>73.043,19</u></b>

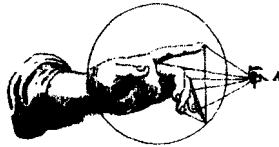
### ASPECTOS RELEVANTES

#### NOTA 23. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión del presente informe 27 de febrero del 2015, en opinión de la Administración del "CENTRO EDUCATIVO ISAAC NEWTON CIA. LTDA." no se ha producido eventos o situaciones que pudiesen afectar en forma significativa la situación financiera de la empresa.

#### NOTA 24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en Febrero 8 del 2014 y serán presentados al Directorio y a los socios para su aprobación. En opinión de la administración, los estados financieros serán aprobados por el Directorio y la Junta de socios sin modificaciones.



# B.1.-RESULTADOS MATEMATICO-ACTUARIALES JUBILACION PATRONAL

CENTRO EDUCATIVO ISAAC NEWTON CIA. LTDA.

fecha de cálculo: 31 de Diciembre del 2014,

## TRABAJADORES CON MAS DE 10 AÑOS DE TIEMPO DE SERVICIO

Incremento Reserva Matemática por obligaciones adquiridas, por 2 trabajadores con TS $\geq$ 25 años:	* \$ 6,672.61
--	---------------

Incremento Reserva Matemática por obligaciones adquiridas, por 2 trabajadores con TS $\geq$ 20 y $<$ 25 años:	* \$ 2,420.80
---	---------------

Incremento Reserva Matemática por obligaciones futuras, para 30 trabajadores con TS $\geq$ 10 y $<$ 20 años:	* \$ 30,588.64
--	----------------

Total incremento trabajadores con TS $\geq$ 10:	• \$ 39,682.05
---	----------------

## TRABAJADORES CON MENOS DE 10 AÑOS DE TIEMPO DE SERVICIO

Incremento Reserva Matemática por obligaciones futuras, para 87 trabajadores con TS $<$ 10 años:	* \$ 30,235.73
--	----------------

Valor Actual Reserva Matemática por obligaciones completas, por 16 nuevos trabajadores:	* \$ 24,532.44
---	----------------

Total incremento trabajadores con TS $<$ 10:	• \$ 54,768.17
--	----------------

## REVERSION DE RESERVAS

Menos Reserva Matemática por 18 trabajadores que salieron en el último período:	* \$ -64,331.69
---	-----------------

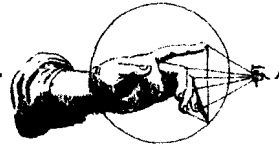
Total reservas reversadas en este período:	• \$ -64,331.69
--	-----------------

Resumen general último período :	* \$ 30,118.53
----------------------------------	----------------

\* cálculos individuales, anexo 1.

f

*Logaritmo*

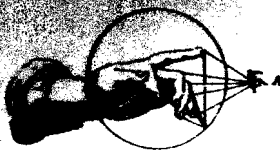


Por lo tanto, el INCREMENTO DEL VALOR ACTUAL DE LA RESERVA MATEMATICA ACTUARIAL necesaria para atender el pago de las pensiones patronales, de acuerdo a lo dispuesto por la Ley, es al 31 de Diciembre del 2014 equivalente a \$ 30,118.53, y el monto total de las Reservas Acumuladas es el siguiente:

Reservas acumuladas al 31/XII/2013	Variación durante 2014	Reservas acumuladas al 31/XII/2014
460,657.81 /	30,118.53	490,776.34

f

*Logaritmo*



## II.- VALORACION ACTUARIAL de RESERVAS MATEMATICAS por DESAHUCIO

La metodología utilizada en los cálculos es la denominada "**prospectiva**", y las bases técnicas, es decir las tablas de mortalidad, invalidez y cesantía, son de experiencia de la población asalariada del país, corregida a la realidad de "**CENTRO EDUCATIVO ISAAC NEWTON CIA. LTDA.**", con su propia estadística.

En la valoración se considera únicamente la probabilidad de renunciar voluntariamente o de quedar cesante por cualquier causa durante el transcurso del año. Además, se considera la hipótesis de que al cumplir el trabajador 25 años de servicio continuo, tramitará su bonificación por desahucio.

La fecha de cálculo del valor actual de las reservas matemáticas, es el 31 de Diciembre del 2014; y, los sueldos aplicados, son los vigentes en 31 de Diciembre del 2014.

Los cálculos individuales se realizaron utilizando la información demográfica de 138 personas, que según la lista proporcionada por la empresa, trabajan a 31 de Diciembre del 2014, clasificadas por sexo, antigüedad y edad, según consta el detalle en el anexo N° 3.

En esta circunstancias, los resultados son los siguientes:

### RESERVAS MATEMATICAS POR DESAHUCIO CENTRO EDUCATIVO ISAAC NEWTON CIA. LTDA. fecha de cálculo: 31 de Diciembre del 2014

Incremento Reserva Matemática por obligaciones adquiridas, por 3 trabajadores con TS $\geq$ 25 años:	* \$ 3,833.94
--	---------------

Incremento Reserva Matemática por obligaciones adquiridas, por 2 trabajadores con $20 \leq$ TS < 25 años:	* \$ 410.71
---	-------------

Incremento Reserva Matemática por obligaciones futuras, para 117 trabajadores con TS < 20 años:	* \$ 15,025.66
---	----------------

Valor Actual Reserva Matemática por obligaciones completas, por 16 nuevos trabajadores:	* \$ 66.99
---	------------

Menos Reserva Matemática por 18 trabajadores que salieron en el último período:	* \$ -15,374.18
---	-----------------

Total incremento por 2014:	• \$ 3,963.12
----------------------------	---------------

\* cálculos individuales, anexo 3.

Por lo tanto, el **INCREMENTO DEL VALOR DE LAS RESERVAS MATEMATICAS ACTUARIALES POR DESAHUCIO**, es al 31 de Diciembre del 2014, equivalente a \$ 3,963.12, y el monto total de las Reservas Acumuladas es el siguiente:

Reservas acumuladas al 31/XII/2013	Variación durante 2014	Reservas acumuladas al 31/XII/2014
117,001.11	3,963.12	120,964.23

*Logaritmo*





**RESUELVE:**

autoriza a la institución educativa al cobro de las pensiones y matrículas para el año lectivo 2014-2015, ubicándola en el rango 1 del literal c) del artículo 15 del Acuerdo Ministerial N° 0387-13, de 24 de octubre de 2013, de conformidad con el siguiente detalle:

VALORES PARA EL AÑO LECTIVO 2014-2015					
NIVEL DE EDUCACIÓN INICIAL			NIVEL DE EDUCACIÓN GENERAL BÁSICA (7mo a 10mo)		
RANGO EN EL CUAL SE UBICA	VALOR DE MATRÍCULA AUTORIZADO (US\$)	VALOR DE PENSIÓN AUTORIZADO (US\$)	RANGO EN EL CUAL SE UBICA	VALOR DE MATRÍCULA AUTORIZADO (US\$)	VALOR DE PENSIÓN AUTORIZADO (US\$)
RANGO 1	191.47	306.35	RANGO 1	230.42	368.68
NIVEL DE EDUCACIÓN BÁSICA SUPERIOR (8vo a 10mo)			NIVEL DE EDUCACIÓN BACHILLERATO		
RANGO EN EL CUAL SE UBICA	VALOR DE MATRÍCULA AUTORIZADO (US\$)	VALOR DE PENSIÓN AUTORIZADO (US\$)	RANGO EN EL CUAL SE UBICA	VALOR DE MATRÍCULA AUTORIZADO (US\$)	VALOR DE PENSIÓN AUTORIZADO (US\$)
RANGO 1	230.42	368.68	RANGO 1	238.22	381.15

**ARTÍCULO DOS.-** Disponer a la Dirección Zonal de Asesoría Jurídica de la Subsecretaría de Educación del Distrito Metropolitano de Quito, la notificación de esta Resolución Magíster

Gladys Castro Ayala, Rectora del Centro Educativo "ISAAC NEWTON", en la casilla judicial 316 del palacio de justicia de esta ciudad de Quito, provincia de Pichincha.

**ARTÍCULO TRES.-** Disponer al Director Zonal de Asesoría Jurídica para que una vez escaneado el expediente de recurso de apelación en el archivo informático de esta Subsecretaría de Educación del Distrito Metropolitano de Quito, devuelva el expediente al Distrito Educativo 17D05, para los fines legales pertinentes.

**NOTIFÍQUESE.-**

Dado en Quito, Distrito Metropolitano, a 13 OCT 2014

FRANCISCA HERDOIZA ARBOLEDA

PRESIDENTA DE LA COMISIÓN ZONAL DE REGULACIÓN DE

PENSIONES Y MATRÍCULAS DE LA EDUCACIÓN PARTICULAR Y FISCOMISIONAL 2014.

SUBSECRETARIA DE EDUCACIÓN DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO.

Acción:	Servidor	Firma	Cargo
Elaborado por:	Abg. Alexandra García		Analista Zonal de Asesoría Jurídica
Revisado por:	Abg. Stalin Chamba		Analista Zonal de Asesoría Jurídica
Revisado por:	Abg. Belén Lliva		Directora Zonal de Asesoría Jurídica

## DIRECCIÓN DISTRITAL 17D05 EDUCACIÓN

**Que,** el artículo 21 del mismo acuerdo determina que los servicios complementarios corresponden a aquellos que puede ofrecer el establecimiento educativo, por jornada extendida y/o servicios adicionales a los educativos y que aunque no sean utilizados por todos, estarán a disposición de la totalidad de los estudiantes y cubiertos por quienes hagan uso efectivo de ellos. En este caso, los establecimientos educativos no son los receptores finales de los valores sino que, a lo sumo, actúan como sus agentes de cobro. Estos servicios complementarios y/o adicionales serán utilizados opcionalmente por los estudiantes, sin que la institución educativa obligue a su uso o utilización y podrán ser: a) Alimentación; b) Transporte; c) Exámenes de certificación de Bachillerato Internacional; d) Deberes dirigidos; e) Seguro Médico; f) Clases complementarias; y, g) Otros.

**Que,** mediante declaración juramentada otorgada por GLADYS YOLANDA CASTRO AYALA en calidad de máxima autoridad del establecimiento educativo UNIDAD EDUCATIVA PARTICULAR ISAAC NEWTON y con autorización del representante legal de la Institución Educativa, ante el/la Sr/a Notario/a DRA. JACQUELINE ALEXANDRA VÁSQUEZ VELASTEGUI de la Notaría TERCERA DEL CANTÓN QUITO, declaró el costo de la educación en el establecimiento educativo referido con desagregación de cada uno de sus componentes, expresando bajo juramento que cuenta con los respaldos debidos, reales y legalmente válidos que sustenten dicho cálculo y que la institución educativa cumple con los estándares de calidad establecidos por la Autoridad Educativa Nacional, requisito indispensable para la aprobación de la presente resolución.

En ejercicio de las facultades que confiere el artículo 226 de la Constitución de la República del Ecuador, el artículo 127 del Reglamento General a la Ley Orgánica de Educación Intercultural y lo dispuesto en el literal dd) del numeral 3 del artículo 42 del Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos del Ministerio de Educación,

### RESUELVE:

**Artículo 1.-** De la declaración juramentada presentada y toda vez que esta Junta Distrital Reguladora de Pensiones y Matrículas, ha comprobado la veracidad de los documentos agregados a la misma se ubica al establecimiento educativo UNIDAD EDUCATIVA PARTICULAR ISAAC NEWTON dentro del Rango 1.- Las instituciones educativas cuyo componente de costos de gestión educativa es al menos del cincuenta por ciento (50%) del costo de la educación y su excedente sea del cero(0) por ciento en adelante, podrán subir el valor de su pensión hasta un máximo total del 5% en relación al cobro efectivamente realizado en el período escolar inmediatamente anterior, dentro del margen debidamente autorizado por la AUTORIDAD EDUCATIVA NACIONAL.

**Artículo 2.-** Se autoriza el cobro de los siguientes valores máximos para el periodo lectivo 2015-2016, de acuerdo a la siguiente tabla:

RANGO EN EL CUAL SE UBICA	VALOR DE MATRÍCULA AUTORIZADO (US\$)	VALOR DE PENSIÓN AUTORIZADO (US\$)	RANGO EN EL CUAL SE UBICA	VALOR DE MATRÍCULA AUTORIZADO (US\$)	VALOR DE PENSIÓN AUTORIZADO (US\$)
Rango 1	201.04	321.67	Rango 1	241.95	387.11
RANGO EN EL CUAL SE UBICA	VALOR DE MATRÍCULA AUTORIZADO (US\$)	VALOR DE PENSIÓN AUTORIZADO (US\$)	RANGO EN EL CUAL SE UBICA	VALOR DE MATRÍCULA AUTORIZADO (US\$)	VALOR DE PENSIÓN AUTORIZADO (US\$)
Rango 1	241.95	387.11	Rango 1	250.13	400.21

