

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

CONTENIDO

- a. Estado de Situación Financiera
- b. Estado de Resultado Integral
- c. Estado de Cambio del Patrimonio
- d. Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo
- e. Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2016

US\$ = dólar estadounidense

COMPAÑIA JEANPAU S.A.

Contenido

Informe 2016 Página

Estados financieros COMPAÑIA JEANPAU S.A.

Estado de situación financiera	3-4
Estado de resultado integral	5
Estado de cambio del patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo	7

Notas a los Estados Financieros

Página

1. Información general de la empresa	8
2. Bases de preparación de los estados financieros	9
3. Nota A .- Efectivo y equivalentes de efectivo	10
4. Nota B .- Cuentas y documentos por cobrar	10
5. Nota C .- Cuentas y documentos por cobrar	10
6. Nota E .- Cuentas y documentos por cobrar	10
7. Nota F- .- Cuentas y documentos por cobrar Cia Relacionada	11
8. Nota G- .- Pagos Anticipados	11
9. Nota H .- Propiedad, planta y equipo	11
10. Nota I .- Pasivo corriente	11
11. Nota J .- Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	12
12. Nota K .- Anticipo de Clientes	12
13. Nota L .- Otros Pasivos Corrientes	13
14. Nota M.- Pasivos a Largo Plazo	13
15. Nota N .- Pasivos a Largo	13
16. Nota O .- Capital Social	13
17. Nota P .- Resultados	25
18. Nota O .- Ingresos	14
19. Nota P .- Costo de Ventas	14
20. Nota Q .- Gastos administrativos	14

JEANPAU SA
R.U.C.: 1291712548001
Km 2 1/2 vía Buena Fé - Quevedo - Ecuador
Estado de Situación Financiera
Desde : 01-ene-2016 Hasta : 31-dic-2016



CODIGO	CUENTA	SALDO
1.	ACTIVO	830.703.21
1.01.	ACTIVO CORRIENTE	158.202.83
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.360.83
1.01.01.01	CAJA GENERAL	1.059.90
1.01.01.03	FONDO ROTATIVO CAJA CHICA	300.93
1.01.02.	BANCOS	13.871.75
1.01.02.01	INTERNACIONAL	13.871.75
1.01.04.	CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS EDUCATIVOS	61.511.66
1.01.04.01.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	58.984.47
1.01.04.06	CLIENTES POR PENSIONES	2.527.19
1.01.06.	OTRAS CUENTAS X COBRAR X DEUDAS	6.108.09
1.01.06.01	CHEQUES PROTESTADOS CLIENTES	1.878.18
1.01.06.02	CHEQUES POS FECHADO CLIENTE	3.833.91
1.01.06.03	CUENTA POR COBRAR TARJETA DE CRÉDITO	396.00
1.01.07.	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	13.947.39
1.01.07.01	ANTICIPOS DE SUELDOS	5.00
1.01.07.02	PRESTAMOS A EMPLEADOS	5.641.89
1.01.07.03	ANTICIPO A EMPLEADOS POR BONO DE PRODUCTIVIDAD	8.300.50
1.01.09.	CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	39.448.02
1.01.09.01	SR. DOVER ALVAREZ MORAN	39.448.02
1.01.10.	CUENTAS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS	3.039.38
1.01.10.03	EDUCIENCIAS SA	3.039.38
1.01.14.	PAGOS ANTICIPADOS	1.541.39
1.01.15.	IMPUESTOS ANTICIPADOS	11.708.04
1.01.15.02	CREDITO TRIBUTARIO IVA	3.508.75
1.01.15.03	CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES EN FUENTE	460.14
1.01.15.04	CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES DEL IVA	286.72
1.01.15.05	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	7.452.43
1.01.16.	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	5.666.28
1.01.16.01	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	5.666.28
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE	672.500.38
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	924.822.24
1.02.01.02	EDIFICIOS	802.997.33
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES	53.367.53
1.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.483.77
1.02.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	52.617.23
1.02.01.10	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12.356.38
1.02.08.	DEPRECIACIONES	-252.321.86
1.02.08.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA P.P.E	-252.321.86
2.	PASIVO	-913.721.00
2.01.	PASIVO CORRIENTE	-913.721.00
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-6.634.35
2.01.05.	PROVISIONES SOCIALES	-20.152.17
2.01.05.01	DECIMO TERCER SUELDO	-2.030.00
2.01.05.02	DECIMO CUARTO SUELDO	-10.471.37
2.01.05.03	VACACIONES	-7.650.80
2.01.06.	ANTICIPOS DE CLIENTES	-39.843.12
2.01.06.01	POR SERVICIOS EDUCATIVOS	-8.603.73
2.01.06.02	POR VENTA DE UNIFORME	-31.239.39
2.01.07.	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS FORMULARIO 103	-301.41
2.01.07.03	RET FTE 1% (310)	-1.11

2.01.07.04	RET FTE 1% (312)	-29.01
2.01.07.05	RET FTE % SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) 322	0.11
2.01.07.07	RET FTE 2% (307)	-37.90
2.01.07.08	RET FTE 2% (311)	5.68
2.01.07.09	RET FTE 2% (344)	-11.71
2.01.07.10	RET FTE 8% (304)	-32.76
2.01.07.12	RET FTE 10% (303)	-134.71
2.01.07.15	Por Arrendamiento Bienes Inmuebles (320)	-60.00
2.01.08.	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS FORMULARIO 104	-689.42
2.01.08.01	IVA COBRADO	-370.72
2.01.08.03	RET FTE IVA 20% (723)	36.00
2.01.08.04	RET FTE IVA 30% (725)	-51.53
2.01.08.05	RET FTE IVA 70% (727)	-93.43
2.01.08.06	RET FTE IVA 100% (729)	-209.74
2.01.09.	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS FORMULARIO 101	-3.367.55
2.01.09.01	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO	-3.367.55
2.01.10.	OBLIGACIONES CON EL IESE	-7.815.09
2.01.10.01	APORTE PERSONAL 9.45%	-2.806.65
2.01.10.02	APORTE PATRONAL 12.15%	-3.605.88
2.01.10.05	FONDO DE RESERVA	-334.35
2.01.10.06	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	-903.26
2.01.10.07	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	-164.95
2.01.11.	OTRAS OBLIGACIONES LABORALES	-4.765.66
2.01.11.01	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-194.02
2.01.11.02	SUELDOS POR PAGAR	-130.44
2.01.11.03	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS	-4.441.20
2.01.12.	CUENTAS POR PAGAR CIAS RELACIONADAS	-810.792.60
2.01.12.01	CTA POR PAGAR DELINDECSA S.A.	-17.874.21
2.01.12.02	CTA POR PAGAR SEVIPAXA S.A.	-825.85
2.01.12.03	EXP E IMP MANOBAL C. LTDA	-787.092.54
2.01.12.04	AGRO MANOBANDA HERMANOS SA	-5.000.00
2.01.13.	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	-8.059.48
2.01.13.01	MANOBANDA ALVAREZ CIA LTDA	-8.059.48
2.01.14.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-11.300.15
2.01.14.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-8.687.70
2.01.14.02	CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	-2.612.45
3.	PATRIMONIO NETO	83.017.79
3.01.	CAPITAL DE LA ENTIDAD	83.017.79
3.01.01.	CAPITAL SOCIAL	-150.800.00
3.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	-800.00
3.01.01.04	APORTE DE ACCIONISTAS F. CAPITALIZACIONES	-150.000.00
3.01.04.	RESULTADOS ACUMULADOS	149.293.74
3.01.04.01	GANANCIAS ACUMULADAS	-1.100.48
3.01.04.02	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	150.394.22
3.01.05.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	84.524.05
3.01.05.01	(+) GANANCIA NETA DEL PERIODO	-33.872.93
3.01.05.02	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	118.396.98
TOTAL ACTIVO :	830.703.21	TOTAL PASIVO : -913.721.00
TOTAL PATRIMONIO :	83.017.79	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO: -830.703.21

JEANPAU SA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DOLARES)



INGRESOS

Ventas de Servicios Gravadas con Tarifa 0%	673.846.16	
Ventas de Servicios Gravadas con Tarifa 12%	18.512.61	
TOTAL DE INGRESOS		692.358.77

GASTOS DE VENTA

Gastos de Personal Docente	308.925.19	
Honorarios Profesionales	13.223.05	
Servicios Profesionales	6646.54	
Arrendaminetos	750.00	
Mantenimiento y Reparaciones	40848.53	
Promoción y Publicidad	8182.71	
Suministros, Materiales, Repuestos y otros	17707.06	
Transporte	205.02	
Gasto de Gestión	2829.86	
Impuestos Contribuciones y Otros	1.759.86	
Depreciaciones	64.939.26	
Gastos Generales	94.376.43	
Otros Gastos por Eventos Educativos	11.943.00	
TOTAL DE GASTOS DE VENTA		572.336.51

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Gastos de Personal Administrativo	154.885.92	
Honorarios Profesionales	260.00	
Servicios Profesionales	1.018.43	
Mantenimiento y Reparaciones	638.07	
Promoción y Publicidad	1.200.36	
Suministros, Materiales, Repuestos y otros	2.507.16	
Transporte	852.03	
Gasto de Gestión	168.42	
Impuestos Contribuciones y Otros	364.10	
Iva que se Carga al Gasto	23.254.67	
Gastos Generales	17.052.54	
Seguros y Reaseguros	2.344.61	
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		204.546.31

RESULTADO DEL ULTIMO EJERCICIO **\$ (84.524.05)**

SRA. MARIELA MANOBANDA A.
GERENTE GENERAL

CPA. SHIRLEY ORTIZ BURGOS
CONTADORA

RAZÓN SOCIAL:	JEANPAU S.A.
Dirección Comercial:	VIA BUENA FE KM 2 1/2 PRINCIPAL
No. Expediente	114.511
RUC:	1291712548001
AÑO:	2016

P POSITIVO
N NEGATIVO
D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS									TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	301	302	303	30401	30402	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702		
	800.00	150.000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.100.48	\$ -150.394.22	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -84.524.05	\$ -83.017.79	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	150000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -150.394.22	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.294.68	\$ -	\$ 1.700.46	9901
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	150000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -150.394.22	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.294.68	\$ -	\$ 1.700.46	990101
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	990102
CORRECCION DE ERRORES:	\$ -	\$ -	\$ -			\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	990103
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -84.524.05	\$ -84.524.05	9902
Aumento (disminución) de capital social	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ -	990201
Aportes para futuras capitalizaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ -	990202
Prima por emisión primaria de acciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ -	990203
Dividendos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ -	990204
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ -	990205
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ -	990206
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ -	990207
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ -	990208
Otros cambios (detallar)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ -	990209
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -84.524.05	\$ -84.524.05	990210

□ **COMPAÑÍA JEANPAU S.A.**

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA JEANPAU S.A. RUC 1291712548001 Expediente SC. 114511 fue constituida en la ciudad de Guayaquil– Ecuador, mediante escritura pública de la inscrita en el registro mercantil.

Su objeto social: Alquiler de Bienes Muebles y Enseñanza de Nivel Primario y Secundario

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la Ciudad de Quevedo Km 2 ½ Vía a Buena Fe frente a la pista de Grupo de Fuerzas Especiales 26 Cenepa, lugar donde mantiene su oficina administrativa y contable, la compañía dispone entre 45 a 50 personas al año en su nómina para sus operaciones tanto administrativas como educativas.

ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N°. No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.10 del 11 de octubre de 2011. Artículo primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

2. BASES DE PREPARACIÓN

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposiciones emitida en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008, Resolución N. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías y Registro Oficial N. 566 – Viernes 28 de Octubre de 2011, resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, estableció que “las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

A continuación se describen las notas a los estados financieros de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) al 31 de diciembre 2016.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota	
A	Efectivo y equivalente de efectivo
Un resumen de esta cuenta:	
Diciembre 31	
2016	
BANCOS	(1) 13.871,75
CAJA GENERAL	(2) 1.059,90
CAJA CHICA	(3) 300,93
Suman	15.232,58
(1) Al 31 de diciembre de 2016, valores corresponden a depósitos en cuentas corrientes del banco Internacionalson de libre disponibilidad.	
(2) Dinero recaudado en caja y a la fecha no depositado.	
(3) Dinero Disponible para compras varias cuyo monto no supere los parametros permitidos	

Nota	
B	Cuentas y documentos por cobrar
Un resumen de esta cuenta:	
Diciembre 31,	
2016	
CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS EDUCATIVOS	(4) 61.511,66
Suman	61.511,66
Menos provisión acumulada para pérdidas por deterioro del valor de las cuentas por cobrar	0,00
Suman	61.511,66
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a valores pendientes de cobro por pensiones educativas.	

Nota	
C	Cuentas y documentos por cobrar
Un resumen de esta cuenta:	
Diciembre 31,	
2016	
OTRAS CUENTAS X COBRAR X DEUDAS	(5) 6.108,09
Suman	6.108,09
(1) Al 31 de diciembre de 2016, valores correspondiente a cuentas generadas por cheques protestados, cheques posfechados y cobro mediante tarjeta de crédito aun no acreditados.	

Nota	
D	Cuentas y documentos por cobrar
Un resumen de esta cuenta:	
Diciembre 31,	
2016	
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	(6) 13947,39
Suman	13.947,39
(1) Al 31 de diciembre de 2014, la Cuenta que se registra los préstamos personales otorgados a los empleados y anticipos aun no liquidados	

Nota	
E	Cuentas y documentos por cobrar
Un resumen de esta cuenta:	
Diciembre 31,	
2016	
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	(7) 39.448,02
Suman	39.448,02
(1) Prestamo otorgado para cancelación de nomina de sueldo a la empresa Trovinsa, propietarias del accionista Alvarez Dover	

Nota	
F	Cuentas por Cobrar Cía Relacionadas
Un resumen de esta cuenta:	
	Diciembre 31, 2016
	EDUCIENCIAS S.A. (8) 4.684,57
	Suman 4.684,57
(1) Corresponde a Préstamo otorgado, para constitución de la compañía Educencias	

Nota	
G	Pagos Anticipados
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
	Diciembre 31, (9) 2016
	Crédito Tributario IVA 3508,75
	Crédito tributario retenciones en fuente 460,14
	Crédito tributario retenciones del IVA 286,72
	Anticipo de Impuesto a la Renta 7452,43
	Suman 11.708,04

- (1) Al 31 de diciembre de 2016, Crédito Tributario de Iva de años anteriores a liquidarse en el próximo período.
(2) Crédito Tributario generado por Retenciones efectuadas a la empresa por actividad del negocio
(3) Anticipo de impuesto a la renta que se estableció de la suma el 0.4% de los activos, el 0.2% del patrimonio, el 0.2% de los gastos y el 0.4% de los ingresos del año en curso

(1) 3.505,20

Determinación por el impuesto causado generado en el año 2013

Nota	
H	Propiedad Planta y Equipo
Un resumen de esta cuenta:	
	Diciembre 31, (10) 2016
	Edificios (1) 802.997,33
	Muebles y Enseres (1) 53.367,53
	Maquinarias (1) 3.483,77
	Equipo de computos (1) 52.617,23
	Otros Propiedad Planta Y Equipo (1) 12.356,38
	Depreciación Acumulada -252.321,86
	Suman 672.500,38

- (1) Al 31 de diciembre de 2011 la empresa mantiene como principal activo sus Instalaciones que comprende de 2 edificaciones de tres pisos, oficinas administrativas y un polideportivo.

Nota	
I	Pasivo Corriente
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
	Diciembre 31, (11) 2016
	Proveedores (1) 6.634,35
	Sueldos y Provisiones sociales (2) 20.152,17
	Aportes por pagar IESS (3) 7.815,09
	Impuesto RF. IVA (5) 689,42
	Impuesto RF. I.R. (6) 301,41
	Impuesto a la Renta por Pagar (7) 3.367,55
	Suman 38.959,99

(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a facturas de compra por mantenimiento y adecuaciones, abastecimiento de suministros de oficina así como asesorías profesionales, valores que serán liquidados a corto plazo del ejercicio económico posterior.

Proveedor	Valor pendiente de pago
Mundoffice c. Ltda .	31/12/2016 527,08
Herrera Lara Mariela Carolina	31/12/2016 200,00
Martha Angamarca Izquierdo	31/12/2016 122,00
Galo Efraín Beltrán Suquilanda	31/12/2016 138,00
Carbo Valdez Silbano Prospero	31/12/2016 95,16
Carlos Alfonso Mendez Parraga	31/12/2016 195,84
Carpio Almeida Asperanza Angela	31/12/2016 60,00
Cedeño Mendoza Kerlly Yuliana	31/12/2016 1.420,00
Chemlok del Ecuador s.a.	31/12/2016 398,33
Delindecsa S.A.	31/12/2016 62,50
Diego Federico Insuasti Haro	31/12/2016 355,35
Estudio Jurídico Prado Estrado Cia Ltda	31/12/2016 1.280,00
Llaguno Villamar Wilson	31/12/2016 67,61
Pacheco Cardenas Jose Camilo	31/12/2016 751,59
Serrano Roman Olivia magdalena	31/12/2016 789,48
Otros	31/12/2016 171,41
Suman al 31/12/16	6.634,35

(2) Al 31 de diciembre de 2016, valores provisionados por pago de beneficios sociales a ser cancelados en las fechas reglamentarias.

beneficios sociales empleados	Valor pendiente de pago
Décimo tercer sueldo	2.030,00
Décimo cuarto sueldo	10.471,37
Vacaciones	7.650,80
Suman al 31/12/16	20.152,17

(3) Los aportes por pagar al IESS corresponden a la planilla de diciembre del 2016, valores que fueron cancelados en la primera quincena del año corriente.

IESS por pagar	Valor pendiente de pago
Aporte personal 9,45%	31/12/2016 2.806,65
aporte patronal 11,15%	31/12/2016 3.605,88
Fondo de Reserva	31/12/2016 334,35
Prestamos Hipo y Quiro	31/12/2016 1.068,21
Suman al 31/12/16	7.815,09

(4) Rubros que corresponden a retenciones que se efectuó como agente de retención los mismos a ser liquidados de acuerdo al 9 dígito del RUC.

Nota	
J Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	Un resumen de esta cuenta:
Diciembre 31,	(12) 2016
Cuenta por Pagar Delindecsa SA	(1) 17.874,21
Cuenta por Pagar Servipax SA	(1) 825,85
Cuenta por Pagar Exp. Imp. Manobal	(1) 787.092,54
Agromanobanda Hermanos	(1) 5.000,00
Suman	810.792,60

(1) Prestamos que fueron efectuados con Relacionadas para pagos diversos y ajustes de cuenta contables

Nota	
k Anticipos de Clientes	Un resumen de esta cuenta:
Diciembre 31,	(13) 2016
Anticipos por Servicio Educativo	(1) 8.603,73
Anticipos por Punto de venta	(1) 31.239,39
Suman	39.843,12

(1)Valores Correspondiente por anticipos recibidos de clientes por pensiones anuales canceladas así como los valores que corresponde al punto de venta a ser liquidados en próximo periodo

Nota	
L	otras Cuentas Por Pagar
Un resumen de esta cuenta:	
Diciembre 31,	(13) 2016
Cheques Girados y No Cobrados	(1) 2.612,45
Otras cuentas por Pagar	(2) 8.881,72
Suman	11.494,17

(1) Rubros por Cheques pendientes de pagos, vistos mediante conciliación bancaria
 (2) Valores para ser utilizados en Empleados tales como: agasajos, premiaciones, día del maestro etc.

Nota	
M	Pasivo a Largo Plazo
Un resumen de esta cuenta:	
Diciembre 31,	(13) 2016
Accionistas	(1) 8.059,48
Suman	8.059,48

(1) La Compañía mantiene deuda con la accionista, Manobanda Alvarez Cia Ltda, por prestamo para cancelacion de deudas tributarias pendientes de pago años anteriores

Préstamos accionistas	Transferencias
Compañía MANOBANDA ALVAREZ CIA LTDA	
TOTAL 31/12/2016	

Nota	
N	Pasivo a Largo Plazo
Un resumen de esta cuenta:	
Diciembre 31,	2016
Locales	(1) 698.908,75
CTA Y DOC. POR PAGAR NO RELACIONADAS	(2) 61.707,80
Suman	760.616,55

(1) La Compañía mantiene deudas por pagar que conciernen de años anteriores las misma que en los próximos ejercicios económicos se irán liquidando paulatinamente

Nota	
O	Resultados
Un resumen de esta cuenta;	
Diciembre 31,	2016
Capital Social	(1) 800,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	(2) 150.000,00
Ganancias Acumuladas	(3) 1.100,48
Pedidas acumuladas	(4) (150.394,22)
Resultados acum. provenientes de la A.P.P.V. de la:	(5) -
Perdida del ejercicio	(6) (84.524,05)
Suman	\$ (83.017,79)

(1) Capital con que la empresa fue constituida
 (2) Aporte a ser legalizado en Super de Compañías en el proximo periodo economico.
 (3) Ganancia Acumulada correspondiente al año economico 2015
 (4) Al 31 de diciembre de 2016 el saldo acumulado de las perdidas corresponden a los ejercicios economicos de años anteriores
 (5) Al 31 de diciembre de 2016 este resultado corresponde al efecto de la adopcion de las NIIF por primera vez, que implico efectos en las PPE. (No Aplica)
 (3) Al 31 de diciembre de 2016 la empresa obtuvo Perdida correspondiente al giro de su negocio

Nota	
P	Ingresos
Un resumen de estos rubros:	
Diciembre 31,	
2016	
Ventas de Servicios Gravadas con Tarifa 0%	
673846,16	
Ventas de Servicios Gravadas con Tarifa 12%	
18.512,61	
Suman.....	
692.358,77	
Los Ingresos Corresponde al venta por servicio educativo desde enero a diciembre 2016	

Nota	
Q	Costo de Venta
Un resumen de estos rubros:	
Diciembre 31,	
2016	
COSTOS OPERACIONALES	
Gastos de Personal Docente	
308.925,19	
Honorarios Profesionales	
13.223,05	
Servicios Profesionales	
6646,54	
Arrendaminetos	
750,00	
Mantenimiento y Reparaciones	
40848,53	
Promoción y Publicidad	
8182,71	
Suministros, Materiales, Repuestos y otros	
17707,06	
Transporte	
205,02	
Gasto de Gestión	
2829,86	
Impuestos Contribuciones y Otros	
1.759,86	
Depreciaciones	
64.939,26	
Gastos Generales	
94.376,43	
Otros Gastos por Eventos Educativos	
11.943,00	
Total Costos	
572.336,51	

Nota	
R	Gastos Administrativos
Un resumen de estos rubros:	
Diciembre 31,	
2016	
Gastos de Personal Administrativo	
154.885,92	
Honorarios Profesionales	
260,00	
Servicios Profesionales	
1.018,43	
Mantenimiento y Reparaciones	
638,07	
Promoción y Publicidad	
1.200,36	
Suministros, Materiales, Repuestos y otros	
2.507,16	
Transporte	
852,03	
Gasto de Gestión	
168,42	
Impuestos Contribuciones y Otros	
364,10	
Iva que se Carga al Gasto	
23.254,67	
Gastos Generales	
17.052,54	
Seguros y Reaseguros	
2.344,61	
Total Gastos Administrativos	
204.546,31	
Total Gastos	
776.882,82	