SERVICIOS EDUCATIVOS EDUINTERNACIONAL CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS 2015.

1. INFORMACION GENERAL.

1.1 Nombre de la Entidad.

Servicios Educativos Eduinternacional Cía. Ltda., se encuentra constituida en la República del Ecuador desde el 17 de Mayo del 2011 y su actividad principal es brindar Servicios educativos a todo nivel.

1.2 Ruc de la Entidad.

1990910274001

1.3 Domicilio de la entidad.

Belén SN. Provincia de Loja, Cantón Loja.

1.4 Forma Legal de la entidad.

Compañía de Responsabilidad Limitada.

1.5 País de Incorporación.

Ecuador.

1.6 Historia desarrollo y objeto social:

Servicios Educativos Eduinternacional Cía. Ltda. se constituye en la ciudad de Loja , provincia de Loja el 17/05/2011.

El objetivo de la Compañía es la prestación de servicios educativos a todo nivel.

1.7 Capital Suscrito y pagado.

Capital suscrito $4.500.00

Capital pagado $ 4.500.00

1.8 Número de acciones, valor nominal, clase y serie.

- Numero de participaciones 4.500.00
- Clase.- ordinaria.
- Valor nominal de cada participación – $1.00.

1.9 Accionistas y propietarios:

Accionistas	No de Acciones	Valor	Participación
Mercedes Silvana Peña Unda.	1.500	1.500.00	33.333
Fanny Beatriz Peña Unda.	1.500	1.500.00	33.333
Enith Victoria Peña Unda.	1.500	1.500.00	33.333

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

2.1 Preparación de los Estados Financieros.

Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Ecuatorianas de contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

a) Propiedades, planta y equipo.

Se muestra al costo a la par con su depreciación acumulada. Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del año.

Las depreciaciones de los activos se registran con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran en Leyes y Reglamentos vigentes para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada siguiendo el método de línea recta.

b) Pasivo – Cuentas por pagar.

En el pasivo tenemos rubros por obligaciones a socios y a terceras personas de carácter corriente, beneficios sociales a empleados y los impuestos que se cancelan los primeros días del próximo mes.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

El saldo al 31 de Diciembre del 2015, comprende:

Caja	$ 16.86
Bancos	$ 13,997.84
Total	$ 14,014.70

NOTA 4.-CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.- El saldo de cuentas por cobrar no es Significativo:

Clientes	$10,714.01
Cuentas por cobrar a Socios	$ 4,500.00
Total	$ 15,214.01

NOTA 5.- SERVCIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.- el saldo de estas cuentas aún se mantiene elevado puesto que la última construcción aún no se da por terminada.

Anticipo a proveedores	$ 141,466.75

NOTA 6.- ACTIVOS FIJOS.

El saldo al 31 de Diciembre del 2015, comprende:

PROPIDADES Y EQUIPO:		Porc.Dep.
Edificios	$ 547,529.00	5%
Equipos de Computación	$ 47,208.23	33%
Muebles y Enseres	$ 72,662.04	10%
Maquinaria Herramientas	$ 16,876.18	10%
Equipo de oficina	$ 2,360.71	10%
Recursos Didácticos	$ 1,154.05	10%
Biblioteca	$ 1,212.84	10%
Total	$ 689,003. 05	
Menos depreciación acumulada	- $ 155,079.99	
Propiedades y equipo neto	$ 533,923.06	

NOTA 7.-PASIVOS – Cuentas por pagar.

En el pasivo tenemos el rubro de Cuentas por Pagar relacionados en un monto elevado debido a los préstamos recibidos de personas particulares y de socias por saldos que se capitalizarán convirtiéndose los acreedores en nuevos socios de la compañía.

Cuentas por Pagar Otras este valor alto es por la aportación de personas que serán socias luego del debido proceso y aprobación.

Cuentas por Pagar a Proveedores se registran en un rubro elevado debido a la construcción de la cancha. Los valores por pagar al S.R.I y aportes al seguro y sueldos a empleados se cancelarán los primeros días de enero como corresponde, se registraron provisiones por beneficios sociales de acuerdo a los cálculos del estudio actuarial realizado por Actuaria Consultores.

NOTA 8.- CAPITAL SOCIAL.

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de Diciembre del 2015 es de $4500.00. Acciones de $1500.00. dólares a cada una de las 3 socias.

NOTA 9.- PERDIDA O UTILIDAD DEL EJERCICIO.

El resultado del presente periodo fiscal es utilidad del ejercicio, ya que los ingresos percibidos solventan los gastos corrientes para cubrir depreciaciones es muy significativo porque contiene el desgaste del Edificio, quedando como resultado una Utilidad menos líquida menos impuestos y participación a trabajadores de $ 1,900.84

NOTA 10.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

El estado de cambios en el patrimonio es uno de los cinco estados financieros básicos contemplados por el artículo 22 del decreto 2649 de 1993.

El estado de cambios en el patrimonio tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufran los diferentes elementos que componen el patrimonio, en un periodo determinado.

Además de mostrar esas variaciones, el estado de cambios en el patrimonio busca explicar y analizar cada una de las variaciones, sus causas y consecuencias dentro de la estructura financiera de la empresa, con el mismo se detectó un error, de amortización por perdida tributaria aplicado dentro del ejercicio contable para lo cual se realiza la respectiva corrección y reversa del asiento contable por el valor de $4,000.00. Aplicado a utilidades no distribuidas de años anteriores.

NOTA 11.- ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO.

El estado de flujos de efectivo en este estado financiero básico nos muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, que es por un valor de 49,7628.42, pudiéndonos dar cuenta así que en este Estado de Flujos de Efectivo tuvimos un incremento de 13,720.75, teniendo un efectivo al principio del periodo de 293.95 quedando así un total al final del periodo de 14,014.70.

Por consiguiente tenemos una utilidad antes de participaciones a los trabajadores de 4,362.77 así de esta forma se ha conciliado los saldos de efectivo al inicio y al final del periodo contable.

Dra. Fanny Beatriz Peña Unda.
REPRESENTANTE LEGAL.

Lic. Sara Rivera Sarango
CONTADOR