

ACTIVOS CORRIENTES**a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
CAJA BANCOS**

CODIGO	CUENTA	31/12/2016	31/12/2015
10101110	CAJA OPERATIVA		
1010111501	FILIAL AMBATO	100.00	0.00
1010111502	FILIAL CUENCA	150.00	0.00
	SUBTOTAL	250.00	0.00
10101115	BANCOS		
1010111501	PICHINCHA 3276627204	6,610.22	9,847.41
1010111502	PRODUBANCO 2006061644	6,698.26	11,255.75
1010111503	PRODUBANCO 2002064600	11,925.44	25.08
	SUBTOTAL	25,233.92	21,128.24
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	25,483.92	21,128.24

El Efectivo y Equivalentes del Efectivo, se componen de las Cuentas Corrientes de los Bancos: PICHINCHA (01) y PRODUBANCO (02), por un total de USD 25.483.92.

**b) ACTIVOS FINANCIEROS
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

CODIGO	CUENTA	31/12/2016	31/12/2015
101015	CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES		
10101505	CREDITO A CLIENTE CORTO PLAZO		
1010150501	CONTADO	601.00	0.00
1010150502	COBRA CANJE	0.00	0.00
1010150503	PLAN 3 MESES	48.00	188.00
1010150506	PLAN 6 MESES	5,342.40	7,535.50
1010150509	PLAN 9 MESES	22,720.50	13,904.00
1010150510	PLAN 10 MESES	8,677.00	74,271.00
1010150512	PLAN 12 MESES	538,760.55	278,074.76
	PARCIAL CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES	576,149.45	373,973.26
101017	PROV. CUENTAS INCOBRABLES		
10101720	RESERVA PARA INCOBRABLES	-64,112.05	-41,399.85
	SUBTOTAL	-64,112.05	-41,399.85
	NETO CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES	512,037.40	332,573.41

m) **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**
SUELDOS Y BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

CODIGO	CUENTA	31/12/2016	31/12/2015
20102505	OBLIGACIONES IESS		
2010250501	APORTES IESS	9,377.20	9,554.98
2010250502	FONDOS DE RESERVA	983.11	658.77
2010250503	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	1,305.12	1,027.07
	Subtotal	11,665.43	11,240.82
20102705	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		
20102705002	ROLES FGD	0.00	168.41
20102705003	ROLES COBRANZA	0.00	15.88
20102705006	FINIQUITOS POR PAGAR	953.73	2,872.72
20102705008	CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	841.48	1,159.09
	Subtotal	1,795.21	4,216.10
20102710	BENEFICIOS SOCIALES		
2010271001	DECIMO TERCER SUELDO	3,866.57	4,909.08
2010271002	DECIMO CUARTO SUELDO	10,401.03	7,773.54
2010271003	VACACIONES	0.00	5,716.36
	SUBTOTAL	14,267.60	18,398.98
	PARTICIPACION TRABAJADORES		
2010271004	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	31,787.38	10,073.88
	SUBTOTAL	31,787.38	10,073.88
	TOTAL SUELDOS Y BENEFICIOS POR PAGAR	59,515.62	43,929.78

Al 31 de diciembre del 2016, esta cuenta de Sueldos y Beneficios de Ley a empleados, comprende los Aportes IESS, Fondo de Reserva y Préstamos Quirografarios; Prestaciones Sociales y Beneficios Sociales anuales. Estas subcuentas totalizan USD 59.515.62.

PASIVO NO CORRIENTE

El Pasivo no Corriente por el año 2016 es de USD 774.825.92, representa el 58.24% del total de Pasivos y en comparación con su similar a diciembre 31 del 2015, incrementó en USD 206.300.71 equivalente al 36.29%. Los rubros de mayor

Al 31 de diciembre del 2016, aumento la Reserva Legal al valor de USD 44.598.23, cuya reserva ha superado el 50% del capital mencionado en USD 29.500.00, para el cumplimiento de esta disposición, tal como se indica: (Capital USD 1.000.00*50% = USD 500.00), cuyo valor puede ser utilizado para el aumento de capital de la Compañía.

s) **CUENTAS DE ORDEN
ACREEDORAS**

CODIGO	CUENTA	31/12/2016	31/12/2015
95	CUENTAS DE ORDEN VENTAS DIFERIDAS		
9505	VENTAS DIFERIDAS		
950505	VENTAS DIFERIDAS	390,427.00	533,690.96
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN	390,427.00	533,690.96

Esta cuenta presenta el valor de USD 390,427.00, al 31 de diciembre del 2016, en comparación con el año anterior disminuyó en 26.84%.

ANÁLISIS DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
INGRESOS

s) **INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS**
VENTAS

CODIGO	CUENTA	SALDO CONTABLE AL 31/12/2016 NIIF	SALDO AUDITADO AL 31/12/2015 NIIF
4005	INGRESOS POR VENTAS		
400505	VENTAS MATERIAL DIDACTICO		
40050520	VENTAS MATERIAL DIDACTICO PT. 2006-2007	924.00	0.00
	SUBTOTAL VENTAS	924.00	0.00
4005	INGRESOS POR VENTAS		