

ACTIVOS CORRIENTES

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO CAJA BANCOS

CODIGO	CUENTA	31/12/2016	31/12/2015
1010110	CAJA OPERATIVA		
101011001	FILIAL GUAYAQUIL	600.00	300.00
	SUBTOTAL	600.00	300.00
1010115	BANCOS		
101011501	PICHINCHA 3276628104	6,790.04	-3,810.66
101011502	PRODUBANCO 2006061636	-4,965.95	10,932.71
101011503	PRODUBANCO 2006084849	91.59	1,605.32
101011506	RUMIÑAHUI 8017874004	2,094.50	2,094.50
101011507	UNIBANCO CUOTA FACIL 0942021928	50.00	50.00
101011508	AHORRO PICHINCHA 2203036999	2,009.04	50.00
	SUBTOTAL	6,069.22	10,871.87
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6,669.22	11,171.87

El Efectivo y Equivalentes del Efectivo, se componen de un Fondo de Caja Operativa por USD 600.00 y de las Cuentas Corrientes de los Bancos: PICHINCHA (01), PRODUBANCO (02), RUMIÑAHUI (01) y UNIBANCO (01) por un total de USD 6.069.22, totalizando USD 6.669.22, monto que en relación al saldo del año anterior corresponde a una disminución de 40.30%

b) ACTIVOS FINANCIEROS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS

CODIGO	CUENTA	31/12/2016	31/12/2015
101015	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
10101505	CREDITO A CLIENTE CORTO PLAZO 1 AÑO		
1010150502	COBRAR CANJE	20,971.76	9,714.00

1010150506	PLAN 6 MESES	4,845.50	7,276.50
1010150509	PLAN 9 MESES	10,778.09	5,804.50
1010150510	PLAN 10 MESES	19,503.50	0.00
1010150512	PLAN 12 MESES	587,282.54	426,732.30
	Subtotal	643,381.39	449,527.30
10101720	RESERVA PARA INCOBRABLES		
10101720	RESERVA PARA CUENTAS INCOBRABLES	-45,161.08	-35,160.69
	Subtotal	-45,161.08	-35,160.69
	NETO CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	598,220.31	414,366.61
10101515	DOCUMENTO CARTERA		
1010151501	CHEQUE FECHA COBRANZA	6,320.00	5,457.00
1010151502	T/C COBRANZA	1,159.71	2,049.00
1010151503	CHEQ. DEV. COBRAR	0.00	874.80
	Subtotal	7,479.71	8,380.80
101016	CARTERA PREJURIDICA		
10101601	PREJURIDICA / JURIDICA DEFENSORIA	378,587.04	564,623.68
10101602	DIFICIL COBRO 2016	83,251.92	0.00
	Subtotal	461,838.96	564,623.68
10101520	DOC, POR COBRAR PRODUCCION		
1010152001	CHEQUE A LA FECHA	5,375.00	4,271.00
1010152002	T/C PRODUCCION	3,297.98	5,018.00
1010152003	CHE. DEVUELTO PRODUCCION	3,463.00	0.00
	Subtotal	12,135.98	9,289.00
	PARCIAL CUENTAS POR COBRAR - NO CLIENTES	481,454.65	582,293.48
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	1,079,674.96	996,660.09

Corresponden a Cuentas y Documentos por Cobrar - Clientes por venta de materiales didácticos por el monto de USD 643.381.39 y la Estimación de Cuentas Incobrables USD 35,160.69. El neto de esta cuenta totaliza USD 598.220.31 y comparado con el saldo del año 2015, aumento en un 44.37%. Adicionalmente, los Documentos por Cobrar representan el monto de USD 481.454.65 que en comparación con el año 2015 correspondió a una reducción de 17.32%. Este alto porcentaje se debe a la reclasificación de Cartera Prejurídica incobrable por el valor de USD 461.838.96 y que la

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual, para constituir esta reserva, hasta que represente por lo menos el 50% del Capital pagado. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas contingentes o aumento de capital. Al 31 de diciembre del 2015, aún mantiene un saldo de USD 17.837,26, cuya reserva ha superado el 50% del capital mencionado en USD 2.337.26 , para el cumplimiento de esta disposición, tal como se indica: (Capital USD 31.000.00*50% = USD 15.500.00),

La Ley de Compañías en el Art. 297 (Reformado por el literal i) del Artículo 99 de la Ley 2000-4, Registro Oficial No. 34-5, 13-III-2000), ***“Salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social”.***

RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA.- Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía, este valor se mantiene en USD 3.108.23 bajo el nombre de ***“Reserva Facultativa y Estatutaria”.***

r) **CUENTAS DE ORDEN
ACREEDORAS**

CODIGO	CUENTA	31/12/2016	31/12/2015
95	CUENTAS DE ORDEN VENTAS DIFERIDAS		
9505	VENTAS DIFERIDAS		
950505	VENTAS DIFERIDAS	18,440.50	281,681.00
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN	18,440.50	281,681.00

Esta cuenta presenta el valor de USD 18.440.50 al 31 de diciembre del 2016, en comparación con el año anterior disminuyó en 93.45%.