

**UNIDAD EDUCATIVA LEMAS S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**(1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013)**

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

UNIDAD EDUCATIVA LEMAS S.A. UNILEMAS; Es una sociedad anónima, dedicada a la administración de centro educativo en todos sus niveles, incorporadas a las leyes ecuatoriana desde el año 2013 y vigilada por la Superintendencia de Compañías.

**NOTA 2. POLITICAS CONTABLES**

La empresa utiliza para la preparación de sus Estados Financieros las Normas Internacionales de Información Financieras, las cuales resumo a continuación:

**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

La Compañía presenta un disponible al final del año de \$23653.42; representado así:

|                    |            |
|--------------------|------------|
| Caja General:      | \$ 779.82  |
| Bancos Nacionales: | \$22873.60 |

**NOTA 4. CUENTAS Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

La cartera de la compañía por actividades que no generan interés está representada:

|                           |             |
|---------------------------|-------------|
| Ctas por Cobrar Clientes: | \$302350.48 |
|---------------------------|-------------|

**NOTA 5. OTRAS CUENTAS Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Esta cuenta representan los préstamos realizados al personal por el monto \$7482.67, los cuales serán descontados mediante los salarios a recibir.

**NOTA 6. ANTICIPO A PROVEEDORES**

Los anticipos entregados a diciembre/2013 suman \$220.00

**NOTA 7. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R)**

El valor fiscal que mantiene la empresa por retenciones bancarias, adquisición de bienes y servicios; así mismo por consumos hechos en el exterior se ve representado de la siguiente manera:

Retenciones en la fuentes al 31/dic/2013: \$14092.32

**NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

**EQUIPOS DE COMPUTACION**

Durante el periodo contable hemos adquirido un equipo valorado en \$828

**NOTA 13. DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Para depreciación de los activos fijos de la compañía hemos utilizado el método de línea recta, así como se detalla a continuación para cada rubro:

|                                     |          |
|-------------------------------------|----------|
| Depreciación Equipos de Computación | \$ 23.00 |
|-------------------------------------|----------|

**NOTA 15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES CLIENTES NO RELACIONADOS**

La cartera pendiente por cancelar al 31 de diciembre del año 2013, refleja un saldo de \$33.135,14

**NOTA 16. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES**

El saldo pendiente por obligaciones financieras esta valorado en \$3876.49; generado por cheques girados, entregados y no cobrados.

**NOTA 17. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

La empresa al 31 de diciembre del 2013, refleja un valor a pagar por retenciones en la fuente aplicadas durante el mes de diciembre 2013 por un monto de \$ 5215.44

**NOTA 18. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El impuesto a la renta por pagar en el ejercicio económico 2013 es de \$2269.15

**NOTA 19. OBLIGACIONES CON EL IESS**

Durante el cierre contable la compañía tiene valores por cancelar al IESS por el monto de \$8574.93

**NOTA 20. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A LOS EMPLEADOS**

Durante el cierre contable la compañía tiene valores acumulados por beneficios por pagar a los empleados por un valor de \$ 19759.39, los cuales serán cancelados durante el mes siguiente y en las fechas que indiquen los organismo reguladores.

**NOTA 21. OBLIGACIONES PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El valor a ser distribuido por participación de trabajadores del ejercicio económico es de \$12980.83

**NOTA 22. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

La empresa mantiene pasivos corrientes menores a 90 días por el monto de \$44,228,69; los cuales serán cancelados durante el año 2014.

**NOTA 18. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO**

Durante el año 2013, la empresa mantiene obligaciones con instituciones financieras las mismas que son cubiertas mediante tablas de amortización, por un valor de \$146474.97

**NOTA 19. CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social de la empresa se mantiene desde el año 2012, con el monto de \$800.00

**NOTA 21. RESULTADOS DEL EJERCICIO - PERDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL**

Al cierre contable al 31 de diciembre del 2013, la empresa tiene una Utilidad a repartir a los accionistas por \$71288.86

*Sin haber movimientos significativos en las políticas contables de la compañía, dejo proba la intervención en la empresa UNIDAD EDUCATIVA LEMAS S.A.UNILEMAS; del C.P.A. José Barrera Granizo con RUC. # 0920215084001*

Atentamente;



Gerente General  
Carlos Andrés Calderón Álvarez  
C.I. 0918856378