



## UNIDAD EDUCATIVA LEMAS S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014)

#### NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

UNIDAD EDUCATIVA LEMAS S.A. con RUC.# 0992791799001, es una sociedad anónima, dedicada a actividades de educación en todos sus niveles, incorporadas a las leyes ecuatoriana desde el año 2014 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 \$20.434,27, representado así:

Bancos	\$16523.32
Caja y Equivalentes	\$ 3910.95

#### NOTA 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Las Cuentas por Cobrar a No Relacionados al 31 de diciembre del 2014, suman \$49769.75, divididas en:

Cuentas por Cobrar Clientes	\$49447.16
Cuentas por Cobrar dependientes	\$ 322.59

#### NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

La empresa mantiene Otras Cuentas por Cobrar por el monto de \$2989.07

Préstamos a dependientes	\$2879.75
Anticipos a dependientes	\$ 109.32

#### NOTA 6. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)

Al final de diciembre la empresa genero impuestos a la salida de divisas por gastos no deducibles por el valor de \$161.29

#### NOTA 7. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

Al final de diciembre la empresa genero un crédito fiscal por retenciones en la fuente de \$18.410,89

#### NOTA 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al término del año fiscal la empresa mantiene anticipos por \$157.13

#### NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los Costos por los Activos Fijos de la empresa están divididos de la siguiente manera:

A) EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 26749.16
---------------------------	-------------

Los cuales no generan revalorización por cuanto la depreciación de estos transcurre con la normalidad de la ley vigente.

**NOTA 10. DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La depreciación de los activos se realiza mediante el método de línea recta al final del 31/diciembre/2014 suman \$3234.89

**NOTA 11. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO CORRIENTES NO RELACIONADOS/LOCALES**

Al 31 de diciembre la compañía mantiene deudas no corrientes por \$349466.24

**NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES (NO RELACIONADOS)**

Al 31 de diciembre la compañía mantiene deudas corrientes por \$52131.37

**NOTA 13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS – CORRIENTES/LOCALES**

Al finalizar el periodo fiscal la empresa mantiene una deuda a corto plazo por \$255.74

**NOTA 14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES (NO RELACIONADOS)**

Al cierre del periodo fiscal la empresa mantiene una deuda por \$36558.38

**NOTA 15. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

La empresa ha generado un Impuesto a la renta por pagar de \$13223.37

**NOTA 16. PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR**

La Utilidad Operacional de la empresa muestra un valor a pagar por participación trabajadores de \$10509.92

**NOTA 17. OBLIGACIONES CON EL IESS**

Al cierre del periodo la empresa mantiene deuda a corto plazo con el iess por \$11653.96; basado en aportes, fondos y préstamos.

**NOTA 18. OTROS PASIVOS POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS**

Los pasivos acumulados por beneficios a los empleados ascienden a \$23815.45; divididos en:

Décimo Tercer Sueldo por Pagar \$ 3564.86

Décimo Cuarto Sueldo por Pagar \$19985.39

**NOTA 19. ANTICIPO DE CLIENTES**

Existen ingresos diferidos por clientes durante el periodo lectivo 2014/2015, los cuales suman \$5560.54; por lo que se irán efectivizando por la facturación

**NOTA 20. PASIVOS NO CORRIENTES/NO RELACIONADOS**

Los pasivos no corrientes al término del periodo ascienden a: 105792.46

**NOTA 21. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS – NO CORRIENTES**

La empresa mantiene un pasivo financiero que al termino del 2014, cierra en \$101072.36; deuda capital.

**NOTA 22. CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social se mantiene desde la fecha de constitución de la empresa, así mismo se estudia la posibilidad de aumentar el capital durante el año 2015.

**NOTA 23. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS**

Al cierre fiscal la utilidad no distribuida al 2013 asciende a \$57196.54

**NOTA 17. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Al cierre fiscal la utilidad del 2014 a repartir a los accionistas es de \$46332.82

**NOTA 19. VENTAS LOCALES GRAVADAS 0% de IVA**

Durante el año 2014, los ingresos generados por la empresa fueron de \$1410494.82

**NOTA 20. SUELDOS, SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS**

Durante el año 2014, la empresa incurrió en gastos de sueldos y salarios que ascienden a \$514338.37



**NOTA 21. BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS**

Los gastos incurridos en estos beneficios están divididos en:

Bono por Desempeño	\$ 627.49
Gasto por Vacaciones	\$ 4200.70
Gasto Décimo Tercer Sueldo	\$39089.88
Gasto Décimo Cuarto Sueldo	\$25439.15
Responsabilidad Patronal	\$ 929.88
Salario Digno	\$ 100.77
Bono por Liquidación	\$ 2514.35

**NOTA 21. APOORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL INCLUYE FONDO DE RESERVA**

Durante el año 2014, la empresa mantuvo gastos por aportes que ascienden a \$95200.54

**NOTA 22. HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS**

Al cierre fiscal, hemos incurridos en gastos por honorarios por \$6287.68

**NOTA 23. ARRENDAMIENTOS**

En el año 2014, la compañía mantuvo un alquiler por operaciones que ascendió a \$321428.54

**NOTA 24. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**

Al cierre fiscal, hemos incurridos en gastos por mantenimiento por \$8252.24

**NOTA 25. COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES**

Al término del 2014, la compañía mantuvo gastos por combustibles por \$890.32

**NOTA 26. PROMOCION Y PUBLICIDAD**

Al cierre fiscal, hemos incurridos en gastos por promoción y publicidad por \$134.86

**NOTA 27. SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS**

Durante el año 2014, la empresa mantuvo gastos por \$10922.66

**NOTA 28. TRANSPORTES**

La empresa mantuvo un contrato con la compañía de transporte por expresos escolares, un costo que ascendió a \$111666.68

**NOTA 29. COMISIONES LOCALES**

Durante el periodo fiscal, nuestros gastos financieros ascienden a \$8098.55

**NOTA 29. INTERESES FINANCIEROS LOCALES**

Durante el periodo fiscal, nuestros gastos financieros ascienden a \$14164.56, producto del pasivo bancario que mantenemos.

**NOTA 30. SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CONSESIONES)**

Durante el año 2014, nuestra matriz de actividad de servicio fue asegurados por el monto de \$15413.80

**NOTA 31. GASTO DE GESTION**

En el año 2014, realizamos gastos de gestión con el personal dependiente por la suma de \$232.14

**NOTA 32. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**

Al cierre fiscal, hemos contribuido en pagos por impuestos y varios por \$2319.94

**NOTA 33. GASTOS DE VIAJE**

Durante el año 2014, se incurrieron en viáticos por la suma de \$3831.69

**NOTA 34. IVA QUE SE CARGA AL COSTO Y GASTO**

Por nuestro tipo de actividad de servicios no generamos impuestos en nuestros ingresos por lo que nuestros gastos con IVA 12%, se cargan al gasto a final del periodo que ascienden a \$49382.24

**NOTA 35. DEPRECIACION EN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (NO ACELARADA)**

La empresa ha depreciado el activo bajo el método de línea recta y al cierre del 2014, asciende a \$3211.89

**NOTA 36. SERVICIOS PUBLICOS**

Durante el año 2014, la empresa mantuvo gastos por servicios públicos por \$4356.26

**NOTA 37. PAGOS POR OTROS SERVICIOS**

Al cierre del 2014, generamos pagos por servicios por la suma de \$89306.34

**NOTA 38. PAGOS POR OTROS BIENES**

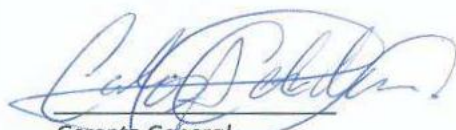
La empresa durante el 2014, realizo compras de otros bienes por el monto de \$8087.19

**NOTA 32. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Al término del periodo fiscal la empresa ha obtenido una utilidad operativa por el monto de \$70.066,11, antes de participación laboral e impuesto a la renta

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

*Atentamente;*



**Gerente General**

**Carlos Andrés Calderón Álvarez**

**C.I. 0918856378**