

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 Financiera, 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 IEES

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. APORTE 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 CONSECCIONES)

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

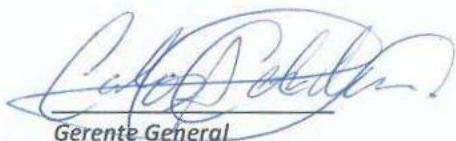
La empresa durante el 2014, realizo compras de otros bienes por el monto de \$8087.19

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, dejó probar 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