

UNIDAD EDUCATIVAS LEMAS S.A.; UNILEMAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015)

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

UNIDAD EDUCATIVA LEMAS S.A.; UNILEMAS con RUC.# 0992791799001, es una sociedad anónima, dedicada a la rama educativa en todos sus niveles, incorporadas a las leyes ecuatoriana desde el año 2008 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:

**ACTIVOS**

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

La Compañía presenta un disponible al final del año de \$84738.09

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

Las Cuentas por Cobrar tienen un promedio máximo de treinta días, las cuales suman \$483994.81

**NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al final de diciembre la empresa genero un crédito fiscal por:

IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISA	\$ 544.33
IMPUESTO A LA RENTA	\$27128.40

**NOTA 6. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

A finales del 2015, la empresa pre-cancelo gastos por el valor de \$486

**NOTA 7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

La empresa mantiene Otros Activos por cobrar corrientes que ascienden a: \$1191.85

**NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

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

A) EQUIPOS DE COMPUTO \$ 26749.26

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

**NOTA 9. DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La depreciación de los activos se realiza mediante el método de línea recta al final del 31/diciembre/2015 suman \$12151.28

**PASIVOS**

**NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR**

La empresa al cierre fiscal 2015, registra un valor con cancelar de \$144380.12

**NOTA 11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

La compañía mantiene valores por conceptos de Tarjetas de Crédito por el valor de \$636.41

**NOTA 12. IMPUESTO A LA RENTA**

Al término 2015, el cálculo del Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio es de \$33781.01

**NOTA 13. PARTICIPACION DE TRABAJADORES**

La utilidad Operativa 2015, mantiene el valor calculado por participación de \$27017.48

**NOTA 14. OBLIGACIONES CON EL IESS**

La empresa cierra con el valor corriente de \$14164.43; a cancelar durante el mes de Enero 2016

**NOTA 15. PASIVO DIFERIDO**

Durante el ejercicio fiscal hemos recibido anticipos por el valor de \$9793.27, los cuales sean facturados durante el periodo 2016. Una vez procesado el servicio.

**NOTA 16. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

La compañía al final de periodo mantiene un valor por \$4475.35, aquellos no clasificados en el plan de cuentas

**NOTA 17. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

La deuda a largo plazo cierra al 2015, con un monto de \$50814.12

**NOTA 18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Al término del 2015, la compañía mantiene provisionado valores por cancelar a sus empleados que ascienden a \$43971.76

**NOTA 19. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO**

La empresa al cierre del 2015, acrecienta un capital social de \$60.800

**NOTA 20. UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES**

A principios del año 2015, la empresa arrastra resultados de años anteriores por \$103529.36

**NOTA 21. PERDIDA DEL EJERCICIO**

La compañía, al final del periodo contable, presenta una Utilidad del Ejercicio por \$119318.05, después del pago de Participación y de Impuestos.

**INGRESOS****NOTA 22. PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS GRAVADAS CON TARIFA 12% Y 0%**

Durante el 2015, la empresa genero ingresos por:

Tarifa 0% \$ 1652350.33

**NOTA 23. COSTOS Y GASTOS**

De los Costos y Gastos generados durante el 2015, la empresa realizado los siguientes gastos:

Sueldos y Salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada de IESS:	\$639688.24
Beneficios Sociales, Indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada:	\$105321.13
Aporte a la Seguridad Social (incluye fondo de reserva)	\$ 119389.13
Honorarios Profesionales	\$ 23333.35
Depreciación No Acelerada 2015:	\$ 8916.36
Promoción Y Publicidad	\$ 21186.58
Transporte	\$ 27659.11
Consumo de Combustibles y Lubricantes	\$ 567.70
Gastos de Viaje	\$ 54.72
Gastos de Gestión	\$ 4259.04
Arrendamientos Operativos	\$294672.81

Gastos de Gestión	\$ 4259.04
Arrendamientos Operativos	\$294672.81
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 11154.04
Seguros y Reaseguros	\$ 12273.66
Impuestos, Contribuciones y Otros	\$ 4516.63
Consultorías	\$ 634.50
IVA que se carga al Costo o Gasto	\$ 44499.17
Servicios Públicos	\$ 12466.52
Otros Gastos (por no encontrarse en la categoría de cuentas contables)	\$124014.77
Gastos Financieros (Comisiones)	\$ 8155.69
Gastos Financieros (Intereses)	\$ 9470.61

**NOTA 24. PERDIDA DEL EJERCICIO**

Al cierre fiscal la empresa obtuvo:

TOTAL DE INGRESOS: \$1'652350.33

TOTAL DE GASTOS: \$1'472233.79

UTILIDAD DEL EJERCICIO: \$ 180116.54

*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