

## **UNIDAD EDUCATIVA LEMAS S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

(1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016)

#### **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 \$68970.43, representado así:

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

Las Cuentas por Cobrar a No Relacionados al 31 de diciembre del 2016, suman \$73187.20

#### **NOTA 5. 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 \$380.77

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

Al final de diciembre la empresa genero un crédito fiscal por retenciones en la fuente de \$23624.94

#### **NOTA 7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Al término del año fiscal la empresa mantiene anticipos por \$1312.04

#### **NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los Costos por los Activos Fijos de la empresa ascienden a: \$47619.81

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/2016 suman \$23472.47

#### **NOTA 10. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO CORRIENTES NO RELACIONADOS/LOCALES**

Al 31 de diciembre la compañía mantiene deudas no corrientes por \$434610.43

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

Al 31 de diciembre la compañía mantiene deudas corrientes por \$108241.24

#### **NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES (NO RELACIONADOS)**

Al cierre del periodo fiscal la empresa mantiene una deuda por \$6342.86

**NOTA 14. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

La empresa ha generado un Impuesto a la renta por pagar de \$1189.66

**NOTA 15. PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR**

La Utilidad Operacional de la empresa muestra un valor a pagar por participación trabajadores de \$46792.18

**NOTA 16. OBLIGACIONES CON EL IESS**

Al cierre del periodo la empresa mantiene deuda a corto plazo con el iess por \$17409.08; basado en aportes, fondos y préstamos.

**NOTA 17. ANTICIPO DE CLIENTES**

Existen ingresos diferidos por clientes durante el periodo lectivo 2016/2017, los cuales suman \$11962.50; por lo que se irán efectivizando por la facturación

**NOTA 18. PASIVOS NO CORRIENTES/NO RELACIONADOS**

Los pasivos no corrientes al término del periodo ascienden a: 62733.28

**NOTA 19. CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social se mantiene en el 2016: \$60800.00

**NOTA 20. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS**

Al cierre fiscal la utilidad no distribuida al 2016 asciende a \$223847.43

**NOTA 21. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Al cierre fiscal la utilidad del 2016 a repartir a los accionistas es de \$133311.18

**NOTA 22. VENTAS LOCALES GRAVADAS 0% de IVA**

Durante el año 2016, los ingresos generados por la empresa fueron de \$1'813527.30

**NOTA 23. SUELDOS, SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS**

Durante el año 2016, la empresa incurrió en gastos de sueldos y salarios que ascienden a \$764649.11

**NOTA 24. BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS**

Los gastos incurridos en estos beneficios ascienden a: \$100918.59

**NOTA 25. APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL INCLUYE FONDO DE RESERVA**

Durante el año 2016, la empresa mantuvo gastos por aportes que ascienden a \$148655.66

**NOTA 26. HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS**

Al cierre fiscal, hemos incurridos en gastos por honorarios por \$51746.00

**NOTA 27. ARRENDAMIENTOS**

En el año 2016, la compañía mantuvo un alquiler por operaciones que ascendió a \$293571.42

**NOTA 28. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**

Al cierre fiscal, hemos incurridos en gastos por mantenimiento por \$28954.56

**NOTA 29. COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES**

Al término del 2016, la compañía mantuvo gastos por combustibles por \$1618.11

**NOTA 30. PROMOCION Y PUBLICIDAD**

Al cierre fiscal, hemos incurridos en gastos por promoción y publicidad por \$9487.14

**NOTA 31. COMISIONES LOCALES**

Durante el periodo fiscal, nuestros gastos financieros ascienden a \$8061.68

**NOTA 32. INTERESES FINANCIEROS LOCALES**

Durante el periodo fiscal, nuestros gastos financieros ascienden a \$3056.23, producto del pasivo bancario que mantenemos.

**NOTA 33. SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CONSESIONES)**

Durante el año 2016, nuestra matriz de actividad de servicio fue asegurados por el monto de \$16154.73

**NOTA 34. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**

Al cierre fiscal, hemos contribuido en pagos por impuestos y varios por \$8569.42

**NOTA 35. GASTOS DE VIAJE**

Durante el año 2016, se incurrieron en viáticos por la suma de \$1932.64

**NOTA 36. 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 14%, se cargan al gasto a final del periodo que ascienden a \$65501.57

**NOTA 37. DEPRECIACION EN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (NO ACELARADA)**

La empresa ha depreciado el activo bajo el método de línea recta y al cierre del 2016, asciende a \$11321.19

**NOTA 38. SERVICIOS PUBLICOS**

Durante el año 2016, la empresa mantuvo gastos por servicios públicos por \$9946.87

**NOTA 39. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Al término del periodo fiscal la empresa ha obtenido una utilidad operativa por el monto de \$133311.18, 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