

UNIDAD EDUCATIVA LEMAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018)

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 \$29292.08, representado así:

Caja: \$585.81

Bancos \$28706.27

NOTA 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Las Cuentas por Cobrar a No Relacionados al 31 de diciembre del 2018, suman \$ 216,540.17

NOTA 5. ANTICIPOS A PROVEEDORES

Al término del año fiscal la empresa ha entregado anticipo a proveedores por \$ 9,883.82

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 \$200.63

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 \$42342.79

NOTA 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al término del año fiscal la empresa mantiene anticipos por \$ 6022.6

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los Costos por los Activos Fijos de la empresa ascienden a: \$199267.34

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/2018 suman \$ -809389.79

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

Al 31 de diciembre la compañía mantiene deudas no corrientes por \$ 873,243.01

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

Al 31 de diciembre la compañía mantiene deudas corrientes por \$ 15715.92

NOTA 13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (LOCALES)

La empresa al cierre del 2017 mantiene obligaciones financieras a corto plazo por \$ 127,344.30, incluye porción corriente de deuda con el Banco Pichincha

NOTA 14. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

La empresa ha generado un Impuesto a la renta por pagar de \$ 28,688.75

NOTA 15. PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR

La Utilidad Operacional de la empresa muestra un valor a pagar por participación trabajadores de \$ 21220.85

NOTA 16. OBLIGACIONES CON EL IESS

Al cierre del periodo la empresa mantiene deuda a corto plazo con el iess por \$ 23825.49; basado en aportes, fondos y préstamos.

NOTA 17. ANTICIPO DE CLIENTES

Existen ingresos diferidos por clientes durante el periodo lectivo 2018/2019, los cuales suman \$ 7883.93; por lo que se irán efectivizando por la facturación

NOTA 18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (LARGO PLAZO)

Durante el año 2018, la compañía contrajo un préstamo con un banco local manteniendo la deuda a largo plazo por \$ 94524.18

NOTA 19. PASIVOS NO CORRIENTES/NO RELACIONADOS

Los pasivos no corrientes al término del periodo ascienden a: \$ 308603.24

NOTA 20. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social se mantiene: \$60800.00

NOTA 21. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

Al cierre fiscal la utilidad no distribuida al 2018 asciende a \$ 326284.49

NOTA 22. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al cierre fiscal la utilidad del 2018 a repartir a los accionistas es de \$ 82406.47

NOTA 23. VENTAS LOCALES GRAVADAS 0% de IVA

Durante el año 2018, los ingresos generados por la empresa fueron de \$ 3`111396.89

NOTA 24. SUELDOS, SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS

Durante el año 2018, la empresa incurrió en gastos de sueldos y salarios que ascienden a \$ 1`125906.32

NOTA 25. BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS

Los gastos incurridos en estos beneficios ascienden a: \$ 223653.76

NOTA 26. APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL INCLUYE FONDO DE RESERVA

Durante el año 2018, la empresa mantuvo gastos por aportes que ascienden a \$ 207309.82

NOTA 27. HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS

Al cierre fiscal, hemos incurridos en gastos por honorarios por \$ 100113.79

NOTA 28. ARRENDAMIENTOS

En el año 2018, la compañía mantuvo un alquiler por operaciones que ascendió a \$ 551785.72

NOTA 29. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Al cierre fiscal, hemos incurridos en gastos por mantenimiento por \$ 36775.19

NOTA 30. COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

Al término del 2018, la compañía mantuvo gastos por combustibles por \$ 1299.93

NOTA 31. PROMOCION Y PUBLICIDAD

Al cierre fiscal, hemos incurridos en gastos por promoción y publicidad por \$ 22333.35

NOTA 32. COMISIONES LOCALES

Durante el periodo fiscal, nuestros gastos financieros ascienden a \$ 4602.44

NOTA 33. INTERESES FINANCIEROS LOCALES

Durante el periodo fiscal, nuestros gastos financieros ascienden a \$ 26103.90, producto del pasivo bancario que mantenemos.

NOTA 34. SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CONSESIONES)

Durante el año 2018, nuestra matriz de actividad de servicio fue asegurados por el monto de \$ 25318.23

NOTA 35. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

Al cierre fiscal, hemos contribuido en pagos por impuestos y varios por \$ 11573.44

NOTA 36. GASTOS DE VIAJE

Durante el año 2018, se incurrieron en viáticos por la suma de \$ 4901.97

NOTA 37. 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 \$ 110173.76

NOTA 38. DEPRECIACION EN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (NO ACELARADA)

La empresa ha depreciado el activo bajo el método de línea recta y al cierre del 2018, asciende a \$ 34156.55

NOTA 39. SERVICIOS PUBLICOS

Durante el año 2010, la empresa mantuvo gastos por servicios públicos por \$ 53703.44

NOTA 40. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al término del periodo fiscal la empresa ha obtenido una utilidad operativa por el monto de \$141472.35, 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