

“PASOS EDUCACIÓN ACTIVA INTEGRAL Cía. Ltda.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ANTECEDENTES

“PASOS EDUCACIÓN ACTIVA INTEGRAL Cía. Ltda.” es una Empresa que se dedica a Impartir educación formal e informal dirigida a los estudiantes que integre todos los niveles, Pre básica, Básica y Medio, sometiéndose a las leyes vigentes del Ecuador.

NOTA 2. BASE LEGAL.

“PASOS EDUCACIÓN ACTIVA INTEGRAL Cía. Ltda.” Fue constituida en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el día 30 de marzo del año 2009 ante el Doctor Eduardo Palacios Muñoz, Notario Noveno del Cantón Cuenca. La compañía tiene como objeto social Impartir educación formal e informal dirigida a los estudiantes que integre todos los niveles, Pre básica, Básica y Medio, sometiéndose a las leyes vigentes del Ecuador.

El cuadro de integración de Capital de la compañía es el siguiente:

SOCIA	CAPITAL
ANDREA SOLEDAD LÓPEZ MALDONADO	375.00
JEANETH SILVANA LÓPEZ MALDONADO	250.00
MARÍA CARIDAD LÓPEZ MALDONADO	50.00
ADRIANA VALERIA SEGARRA MALDONADO	325.00
TOTAL	1000.00

Aprobada la escritura de Constitución, mediante Resolución no. 09-C-DIC-182 con fecha dos de abril del dos mil nueve, de la Intendencia de Compañías de Cuenca, y registrada bajo el No. 193 del Registro Mercantil. Repertorio no. 2350, de fecha 09 de Abril del 2009.

Se desempeñan en los cargos de Presidente, la Señora Silvana Lopez Maldonado, y como Gerente la señora Adriana Segarra Maldonado, por un período estatutario de cuatro años, a partir del 16 de abril del 2013.

Los Estados Financieros que la Compañía está presentando, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, atendiendo a las Resoluciones No. SC.ICLCPAIFRS.11.010 con fecha 11 de octubre del 2011.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La compañía ha decidido adoptar las siguientes políticas contables

Respecto a la recuperación de valores por facturas emitidas a crédito, la compañía, las considerará como vencidas a partir del sexto mes desde su emisión.

En cuanto a la provisión de cuentas incobrables, la compañía designará el porcentaje del 1% sobre el valor de la cartera vencida al cierre del período contable.

La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de Activos Fijos, considerando un período de vida útil de 10 años para Muebles y Enseres, de 3 años para los Equipos de Computación, y en caso de que la compañía adquiera otros Activos, se definirá con una nueva política.

Para las obligaciones con los empleados, la compañía provisionará mensualmente los valores correspondientes a Vacaciones, Décima Cuarta, y Décima Tercera remuneración.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas contables:

DETALLE	AÑO 2014
Caja Cheques	1625.29
Bancos	102252.47
TOTAL	103877.76

NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta contable se han contabilizado los rubros pendientes de cobro por la operación normal de la empresa. A continuación el detalle:

DETALLE	AÑO 2014
Documentos y cuentas por cobrar Clientes	8575.67
TOTAL	8575.67

NOTA 6.- ANTICIPO PROVEEDORES

Comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores el mismo que se compensara en el año 2015. A continuación el detalle:

DETALLE	AÑO 2014
Anticipos a proveedores	2250.12
Anticipo de Empleados	6648.18
TOTAL	8898.30

NOTA 7.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Comprende un préstamo concedido a corto plazo entre partes relacionadas el mismo que se saldara en el año 2015, este préstamo se hizo por única vez con acuerdo debido a que el objeto social de la empresa no es prestar dinero. A continuación el detalle:

DETALLE	AÑO 2014
Ctas X Cobrar Relacionados	122505.11
TOTAL	122505.11

NOTA 8.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

A continuación se detalla los activos fijos adquiridos por la empresa y que registran valor contable, con sus respectivas depreciaciones.

DETALLE	AÑO 2014		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
EDIFICIOS	532666.67	50375.46	482291.21
TERRENOS	100000.00	0	100000.00
EQUIPO DE MUEBLES Y ENSERES	102412.17	14141.07	88271.10
EQUIPO DE COMPUTACION	26332.11	14958.50	11373.61
EQUIPO DE OFICINA	2914.21	1089.97	1890.07
MOBILIARIO ESCOLAR	17500.80	2659.36	14841.44
BIBLIOTECA	925.72	185.39	740.33
IMPLEMENTOS DEPORTIVOS	1330.00	183.00	1147.00
MOBILIARIO DE COCINA	1955.36	62.26	1893.10
PROGRAMAS DE COMP.	178.57		178.57
TOTAL			702560.60

NOTA 9.- LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de Diciembre del 2014 los mismos que se pagaran en el año 2015.

DETALLE	AÑO 2014
Proveedores	13907.73
Cta x Pagar Transportitas	2259.16
TOTAL	16166.89

NOTA 10.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

DETALLE	AÑO 2014
Sueldos por pagar	1055.32
Cta x Pagar Celular	253.76
Obligaciones con la Administración Tributaria	3656.96
Impuesto a la renta 2014	23043.27
Obligaciones corrientes con el IESS	6160.98
Beneficios de ley a empleados	11053.24
Participación a trabajadores	26415.90
Anticipo recibido de clientes	5538.02
TOTAL	77177.45

NOTA 11.-DIVIDENDOS POR PAGAR

En el mes de diciembre los socios deciden repartirse los dividendos cobran una parte y la diferencia se registra en contabilidad como pasivo se cancelara en el mes de abril 2015, se realizaron las correspondientes retenciones de acuerdo a la ley.

DETALLE	AÑO 2014
Dividendos por pagar	19462.97
TOTAL	19462.97

NOTA 12.- PASIVOS NO CORRIENTES

En esta cuenta se acumulan valores de los préstamos que la entidad mantiene con las instituciones financieras valores que se cancelan de acuerdo a la tabla de amortización.

DETALLE	AÑO 2014
Prestamos Financieros	97576.32
TOTAL	97576.32

NOTA 13.- RESERVA LEGAL

Durante el año 2014 se realizó una revisión contable aplicando cambios y políticas contables teniendo como resultado corregir los valores que se venían manteniendo en el Balance desde el primer periodo que la empresa tuvo un resultado positivo quedando de la siguiente manera los ajustes realizados.

DETALLE	SALDO INICIAL	AJUSTE	SALDO FINAL
AÑO 2011	101.64		101.64
AÑO 2012	972.48	36.79	1009.27
AÑO 2013	1009.27	2107.00	3116.27
AÑO 2014			5574.40
TOTAL			9801.58

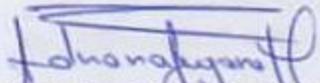
Se procedió a contabilizar sumando a la cuenta reserva legal disminuyendo de la utilidad de cada ejercicio.

NOTA 14.- PERDIDAS ACUMULADAS

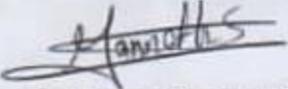
Se realizó la amortización de la pérdida de tributaria de acuerdo al Reglamento para la Aplicación de la ley del Régimen Tributario Interno.

DETALLE	AÑO 2013	AMORTIZACION	AÑO 2014
Pérdidas Acumuladas	6631.04	6631.04	0
TOTAL	6631.04	6631.04	

Cuenca, 12 de Abril 2015


Sra. Adriana Segarra Maldonado

GERENTE GENERAL


Cpa. Janneth Verónica Sacta

CONTADOR