

**“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:

<u>SOCIO</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO</u>	<u>CAPITAL PAGADO</u>	<u>%</u>
CARPIO IGLESIAS SANDRA VALERIE	<u>\$ 15.00</u>	<u>\$ 15.00</u>	<u>1.50%</u>
LOPEZ MALDONADO ANDREA SOLEDAD	<u>\$ 375.00</u>	<u>\$ 375.00</u>	<u>37.50%</u>
LOPEZ MALDONADO JEANETH SILVANA	<u>\$ 250.00</u>	<u>\$ 250.00</u>	<u>25.00%</u>
LOPEZ MALDONADO MARIA CARIDAD	<u>\$ 50.00</u>	<u>\$ 50.00</u>	<u>5.00%</u>
LOPEZ MERCHAN HERMEL RODRIGO	<u>\$ 30.00</u>	<u>\$ 30.00</u>	<u>3.00%</u>
MALDONADO VELEZ FANNY MERCEDES	<u>\$ 120.00</u>	<u>\$ 120.00</u>	<u>12.00%</u>
PIEDRA MORENO MARTHA VIRGINIA	<u>\$ 110.00</u>	<u>\$ 110.00</u>	<u>11.00%</u>
VALLEJO MOSCOSO IVAN FELIPE	<u>\$ 15.00</u>	<u>\$ 15.00</u>	<u>1.50%</u>
VAZQUEZ ORDOÑEZ MARIA EUGENIA	<u>\$ 35.00</u>	<u>\$ 35.00</u>	<u>3.50%</u>
<b>TOTALES</b>	<b>\$1000.00</b>	<b>\$1000.00</b>	<b>100%</b>

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 Jeaneth Silvana López Maldonado, por un período estatutario de cuatro años, a partir del 16 de abril del 2013, y como Gerente la señora Andrea Soledad López Maldonado, por un período estatutario de cuatro años, a partir del 24 de septiembre del 2015.

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 2015
Caja Chica	95.88
Caja Cheques	737.00
Bancos	137142.29
<b>TOTAL</b>	<b>137975.17</b>

### 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 2015
Documentos y cuentas por cobrar Clientes	10018.30
<b>TOTAL</b>	<b>10018.30</b>

### 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 2015
Anticipos a proveedores	51069.65
Anticipo de Empleados	4417.82
<b>TOTAL</b>	<b>55487.47</b>

**NOTA 7.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Comprende un préstamo concedido a largo plazo entre partes no relacionadas el mismo que se saldara en el año 2016, 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 2015
Obligaciones por Cobrar	188329.18
<b>TOTAL</b>	<b>188329.18</b>

**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 2015		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
EDIFICIOS	532666.67	77008.74	455657.93
TERRENOS	100000.00	0	100000.00
EQUIPO DE MUEBLES Y ENSERES	102412.17	24382.35	78029.82
EQUIPO DE COMPUTACION	35000.51	20432.20	14568.31
EQUIPO DE OFICINA	8214.21	1867.32	6346.89
MOBILIARIO ESCOLAR	20955.80	4521.72	16434.08
BIBLIOTECA	925.72	277.91	647.81
IMPLEMENTOS DEPORTIVOS	1330.00	315.96	814.04
MOBILIARIO DE COCINA	1955.36	257.86	1697.50
PROGRAMAS DE COMP.	178.57		178.57
<b>TOTAL</b>			<b>674574.95</b>

**NOTA 9.- LOCALES**

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de Diciembre del 2015 los mismos que se pagaran en el año 2016.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2015</b>
Proveedores	53616.49
Cta x Pagar Vida Sana	89.99
<b>TOTAL</b>	<b>53706.48</b>

**NOTA 10.- OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2015</b>
Sueldos por pagar	25533.72
	9.64
Cta x Pagar Celular	
Obligaciones con la Administración Tributaria	2741.51
Impuesto a la renta 2014	30025.61
Obligaciones corrientes con el IESS	7862.47
Beneficios de ley a empleados	13686.87
Participación a trabajadores	16850.89
Anticipo recibido de clientes	10460.89
<b>TOTAL</b>	<b>107171.60</b>

**NOTA 11.- 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.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2015</b>
Préstamos Financieros	222441.40
<b>TOTAL</b>	<b>222441.40</b>

**NOTA 12.- RESERVA LEGAL**

Durante el año 2015 se decidió tomar como reserva legal el 5% permitido en la ley, quedando de la siguiente manera.

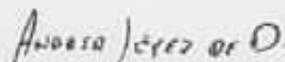
RESERVA LEGAL	12562.33
<b>TOTAL</b>	<b>12562.33</b>

**NOTA 13.-GANANCIA NETA DEL PERIODO**

En el mes de diciembre los socios deciden repartirse los dividendos según el acta de aprobación de balances los mismos que se registra en contabilidad como dividendos por pagar y se cancelara en el 2016, realizando las correspondientes retenciones de acuerdo a la ley.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2015</b>
Ganancia Neta del Periodo	52454.20
<b>TOTAL</b>	<b>52454.20</b>

Cuenca, 12 de Abril 2016

  
Sra. Andrea Soledad López Maldonado

**GERENTE GENERAL**



Ing. Diana Carolina Salinas Cambiza

**CONTADOR**