

**"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>
LOPEZ MALDONADO ANDREA SOLEDAD	\$ 469.00	\$ 469.00	46.9%
LOPEZ MALDONADO JEANETH SILVANA	\$ 185.00	\$ 185.00	18.5%
LOPEZ MALDONADO MARIA CARIDAD	\$ 70.00	\$ 70.00	7%
LOPEZ MERCHAN HERMEL RODRIGO	\$ 30.00	\$ 30.00	3%
MALDONADO VELEZ FANNY MERCEDES	\$47.00	\$ 47.00	4.7%
MONTERO ALVARADO CARLOS ALBERTO	\$ 129.00	\$ 129.00	12.9%
PIEDRA MORENO MARTHA VIRGINIA	\$ 55.00	\$ 55.00	5.5%
VALLEJO MOSCOSO IVAN FELIPE	\$ 15.00	\$ 15.00	1.5%
<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 periodo estatutario de cuatro años, a partir del 16 de abril del 2013, y como Gerente la señora Andrea Soledad López Maldonado, por un periodo 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:

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2016</b>
Caja Chica	0.42
Caja General	216.74
Bancos	230232.60
<b>TOTAL</b>	<b>230449.76</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:

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2016</b>
Documentos y cuentas por cobrar Clientes	117642.37
<b>TOTAL</b>	<b>117642.37</b>

### NOTA 6.- ANTICIPO PROVEEDORES

Comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores el mismo que se compensara en el año 2017. A continuación el detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2016</b>
Anticipos a proveedores	412.83
Anticipo de Empleados	239.58
<b>TOTAL</b>	<b>652.41</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 2017, 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:

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2016</b>
Obligaciones por Cobrar	107955.96
<b>TOTAL</b>	<b>107955.96</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.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2016</b>		
	<b>COSTO DE ADQUISICIÓN</b>	<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>VALOR EN LIBROS</b>
EDIFICIOS	532666.67	103642.02	429024.65
TERRENOS	150000.00	0	100000.00
EQUIPO DE MUEBLES Y ENSERES	105192.59	34731.62	70460.97
EQUIPO DE COMPUTACION	37462.04	25390.28	12071.76
EQUIPO DE OFICINA	8214.21	2688.84	5525.37
MOBILIARIO ESCOLAR	27555.80	6809.78	20746.02
BIBLIOTECA	925.72	370.43	555.29
IMPLEMENTOS DEPORTIVOS	1330.00	448.92	881.08
MOBILIARIO DE COCINA	1955.36	453.46	1501.90
PROGRAMAS DE COMP.	178.57		178.57
<b>TOTAL</b>			<b>690945.61</b>

**NOTA 9.- PROVEEDORES LOCALES**

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de Diciembre del 2016 los mismos que se pagaran en el año 2017.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2016</b>
Proveedores	79948.55
<b>TOTAL</b>	<b>79948.55</b>

**NOTA 10.- OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2016</b>
----------------	-----------------

Sueldos por pagar	1025.26
Obligaciones con la Administración Tributaria	898.57
Impuesto a la renta 2016	34700.41
Obligaciones corrientes con el IESS	8847.52
Beneficios de ley a empleados	17604.61
Participación a trabajadores	43064.62
Anticipo recibido de clientes	13098.20
<b>TOTAL</b>	<b>119239.19</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 2016</b>
Prestamos Financieros	122423.05
<b>TOTAL</b>	<b>122423.05</b>

#### NOTA 12.- RESERVA LEGAL

Durante el año 2016 se decidió no calcular el valor de reserva legal el 5% ya que el mismo ya supero los montos establecidos por la ley, quedando de la siguiente manera.

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

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

Los socios deciden repartirse los dividendos según el acta de aprobación de balances los mismos que permanecerán en contabilidad como ganancia neta del periodo y serán distribuidos y cancelados en el 2017, realizando las correspondientes retenciones de acuerdo a la ley.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2016</b>
Ganancia Neta del Periodo	195729.23
<b>TOTAL</b>	<b>195729.23</b>

Cuenca, 31 de Marzo de 2017



Ing. Diana Carolina Salinas Cambizaca

CONTADOR