

"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>
LÓPEZ MALDONADO ANDREA SOLEDAD	\$ 503.00	\$ 503.00	50.3%
LOPEZ MALDONADO JEANETH SILVANA	\$ 195.00	\$ 195.00	19.5%
LOPEZ MALDONADO MARIA CARIDAD	\$ 75.00	\$ 75.00	7.5%
MALDONADO VELEZ FANNY MÉRCEDES	\$30.00	\$ 30.00	3%
LOPEZ MERCHAN HERMEL RODRIGO	\$ 30.00	\$ 30.00	3%
MONTERO ALVARADO CARLOS ALBERTO	\$ 135.00	\$ 135.00	13.5%
VALLEJO MOSCOSO IVAN FELIPE	\$ 15.00	\$ 15.00	1.5%
CALDERON NEIRA PAUL MAURICIO	17.00	17.00	1.7
TOTALES	\$1000.00	\$1000.00	100%

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. SCJIC/CPA/IFRS.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 2017
Caja Chica	224.83
Bancos	147,034.29
TOTAL	147,259.12

NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

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 2017
Documentos y cuentas por cobrar Clientes.	43,917.97
TOTAL	43,917.97

NOTA 6.- ANTICIPO PROVEEDORES Y A EMPLEADOS

En esta cuenta contable comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores y empleados el mismo que se compensará en el año 2018. A continuación el detalle:

DETALLE	AÑO 2017
Anticipos a proveedores	2,538.45
Anticipo de Empleados	645.07
TOTAL	3,183.52

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En esta nota se detalla los impuestos corrientes a favor de la empresa:

DETALLE	AÑO 2017
Impuestos Corrientes	4437.85
TOTAL	4437.85

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

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

DETALLE	AÑO 2017		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
EDIFICIOS	743212.30	130751.13	612461.17
TERRENOS	1000000.00	50000.00	150000.00
EQUIPO DE MUEBLES Y ENSERES	105192.59	45250.94	59941.65
EQUIPO DE COMPUTACION	39085.04	30348.83	8737.21
EQUIPO DE OFICINA	8214.21	3510.36	4703.85
MOBILIARIO ESCOLAR	27555.80	9565.34	17990.46
BIBLIOTECA	925.72	462.95	462.77
IMPLEMENTOS DEPORTIVOS	1330.00	581.88	748.12
MOBILIARIO DE COCINA	1955.36	649.06	1306.3
PROGRAMAS DE COMP.	178.57		178.57
TOTAL			856530.10

NOTA 9.- PROVEEDORES LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de Diciembre del 2017 los mismos que se pagaran en el año 2018.

DETALLE	AÑO 2017
Proveedores	119573.14
TOTAL	119573.14

NOTA 10.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

DETALLE	AÑO 2017
Sueldos por pagar	58.10
Oblig. Con Emisoras de Tarjetas de Crédito.	565.52

Obligaciones con la Administración Tributaria	3200.44
Obligaciones corrientes con el IESS	10262.58
Beneficios de ley a empleados	18862.27
Participación a trabajadores	12548.07
Anticipo recibido de clientes	11180.66
TOTAL	56677.64

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,

DETALLE	AÑO 2017
Préstamos Financieros	280305.45
TOTAL	280305.45

NOTA 12.- RESERVA LEGAL

Durante el año 2017 se decidió no calcular el valor de reserva legal que es el 5% ya que el mismo ya supero los montos establecidos por la LEY DE COMPAÑIAS, quedando de la siguiente manera.

DETALLE	AÑO 2017
RESERVA LEGAL	12562.33
TOTAL	12562.33

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 2018, realizando las correspondientes retenciones de acuerdo a la ley,

DETALLE	AÑO 2017
Ganancia Neta del Periodo	60364.88
TOTAL	60364.88

Cuenca, 31 de Marzo de 2018