

**UNIDAD EDUCATIVA
PITÁGORAS CÍA. LTDA.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016**

UNIDAD EDUCATIVA PITÁGORAS CÍA. LTDA.

DICTAMEN Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

Contenido	Página
Dictamen de los auditores independientes	1
Estados de situación financiera	4
Estados de resultados integrales	5
Estados de cambios en el patrimonio	6
Estados de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	8

Siglas Empleadas:

IESS = Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

IVA = Impuesto al Valor Agregado

SRI = Servicio de Rentas Internas

NIA's = Normas Internacionales de Auditoría

NIIF's = Normas Internacionales de Información Financiera

USD = Dólares de Estados Unidos de Norteamérica (redondeados)

Dep. Acumulada = Depreciación Acumulada

**INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS REALIZADO POR
AUDITORES INDEPENDIENTES**

Cuenca, 26 de enero de 2018

A la Junta General de Socios de la **UNIDAD EDUCATIVA PITÁGORAS CÍA. LTDA.**

Informe sobre los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **UNIDAD EDUCATIVA PITÁGORAS CÍA. LTDA.** que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **UNIDAD EDUCATIVA PITÁGORAS CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los Estados Financieros

La Administración de la Institución es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera; y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestro objetivo es obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, y asea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA's siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden surgir de fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que tomen los usuarios sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA's, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional a lo largo de la auditorías.

También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones erróneas materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos, y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor de aquella resultante d un error, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsión o la anulación del control interno.
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancia pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Institución.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la Administración.
- Nuestra responsabilidad también fue concluir sobre el uso adecuado de la Administración de las bases contables de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Institución para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son i suficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, evento o condiciones futuras pueden causar que la Institución no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros incluyendo las revelaciones y, si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.
- Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la Institución en relación entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los

resultados significativos de la auditoria, incluida posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoria, si las hubiere.

Auditoría del Austro Austroaudi Cía. Ltda.

RNAE - No. 525



Lupe Bernal Muñoz
Gerente General

Nota: Este dictamen se debe leer en conjunto con los estados financieros y sus notas explicativas.

UNIDAD EDUCATIVA PITÁGORAS CÍA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
EN US DÓLARES

	Notas	2017	2016
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus Equivalentes	C	132.452	157.991
Cuentas por Cobrar, Neto	D	67.524	61.375
Pagos Anticipados	E	12.024	12.248
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		212.000	231.614
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
Bienes, Muebles e Inmuebles	F	1.278.915	1.266.671
TOTAL ACTIVO		1.490.915	1.498.285
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	G	6.746	3.226
Obligaciones Patronales	H	17.172	21.250
Impuestos por Pagar		9.879	14.285
Anticipo Clientes		2.173	2.143
TOTAL PASIVO CORRIENTE		35.970	40.904
PASIVO NO CORRIENTE			
Jubilación Patronal y Desahucio	I	122.005	101.744
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		122.005	101.744
TOTAL PASIVO		157.975	142.648
PATRIMONIO INSTITUCIONAL			
Capital Social	J	12.800	12.800
Aportes para Capital		7.012	7.012
Reservas		169.667	169.667
Donaciones		4.600	4.600
Resultados Acumulados		1.115.208	1.115.208
Resultados del Ejercicio Neto		23.653	46.350
TOTAL PATRIMONIO		1.332.940	1.355.637
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.490.915	1.498.285


 Sr. Luis Iván Espinoza Aguilera.
 Gerente General


 CPA. Nancy Cubides Arbeláez
 Contadora General

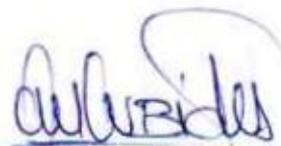
Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

UNIDAD EDUCATIVA PITÁGORAS CÍA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
EN US DÓLARES

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS			
Ingresos Operacionales	K	551.037	571.913
Otros Ingresos	L	26.249	24.791
TOTAL INGRESOS		<u>577.286</u>	<u>596.704</u>
EGRESOS			
Gastos del Personal	M	412.727	395.941
Gastos del Alumnado	N	20.068	19.884
Gastos de Administración	O	107.182	110.735
Gastos Financieros		217	235
TOTAL EGRESOS		<u>540.194</u>	<u>526.795</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS E IMPUESTOS		37.092	69.909
Participación Trabajadores		5.564	10.486
Impuesto a la Renta		7.875	13.073
RESULTADO DEL EJERCICIO NETO		<u>23.653</u>	<u>46.350</u>



Sr. Luis Iván Espinoza Aguilera.
Gerente General



CPA. Nancy Cubides Arbeláez
Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**UNIDAD EDUCATIVA PITÁGORAS CÍA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
EN US DÓLARES**

	Capital Social	Aporte a Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Otras Reservas	Donaciones	Resultados Acumulados NIIF's	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldos a diciembre 31 de 2015	12.800	7.012	11.826	157.841	4.600	1.115.208	40.966	1.350.253
Apropiación de Utilidades (1)							-40.966	-40.966
15% Utilidades para Trabajadores							-10.486	-10.486
22% Impuesto a la Renta							-13.073	-13.073
Resultado del Ejercicio							69.909	69.909
Saldos a diciembre 31 de 2016	12.800	7.012	11.826	157.841	4.600	1.115.208	46.350	1.355.637
Apropiación de Utilidades (1)							-46.350	-46.350
15% Utilidades para Trabajadores							-5.564	-5.564
22% Impuesto a la Renta							-7.875	-7.875
Resultado del Ejercicio							37.092	37.092
Saldos a diciembre 31 de 2017	12.800	7.012	11.826	157.841	4.600	1.115.208	23.653	1.332.940

(1) Resuelto por la Junta General Ordinaria de Socios, del 12 de febrero de 2016 y del 01 de marzo de 2017 respectivamente.



Sr. Luis Iván Espinoza Aguilera
Gerente General



CPA. Nancy Cubides Arbeláez
Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

UNIDAD EDUCATIVA PITÁGORAS CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
EN US DÓLARES

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Resultado del Ejercicio		23.653	46.350
Gastos que no Originan Desembolso de Efectivo:			
Depreciaciones y Amortizaciones	F	17.498	23.366
Provisión 15% Trabajadores e Impuesto a la Renta		13.439	23.559
Provisiones Cuentas Incobrables y Jubilación Patronal		21.919	8.877
Subtotal		76.509	102.152
Aumento (Disminución) en Cuentas por Cobrar		(6.601)	(63)
Aumento en Pagos Anticipados		224	(1.494)
Aumento en Proveedores		3.520	123
Aumento Anticipos de Clientes		30	1.596
Disminución en Obligaciones Patronales		(9.642)	(1.488)
Disminución en Impuestos por Pagar		(12.281)	(20.893)
Pago Desahucio		(1.206)	(3.990)
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación		50.553	75.943
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Compra de Equipo		(29.742)	(42.317)
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión		(29.742)	(42.317)
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Apropiación de Utilidades		(46.350)	(40.966)
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiamiento		(46.350)	(40.966)
Disminución de Efectivo		(25.539)	(7.340)
Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Año		157.991	165.331
Efectivo y sus Equivalentes al Final del Año	C	132.452	157.991



Sr. Luis Iván Espinoza Aguilera.
Gerente General



CPA. Nancy Cubides Arbeláez
Contadora General

UNIDAD EDUCATIVA PITÁGORAS CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS -
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
Expresadas en US Dólares

A. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS

UNIDAD EDUCATIVA PITÁGORAS CÍA. LTDA.- fue constituida legalmente en el Cantón Cuenca de la Provincia del Azuay el 14 de julio de 1989, mediante escritura pública celebrada en la Notaria Segunda mediante resolución No. 89-3-2-1-187 e inscrita en el Registro Mercantil con el No. 198 el 24 de agosto del mismo año y aprobada para su funcionamiento mediante Resolución N°MINEDUC-CEZ6-2015-FUN-003-R de fecha 06 de octubre de 2015, emitido por el Ministerio de Educación.

La Unidad Educativa tiene una duración de cincuenta años y se encuentra autorizada para Operar en los niveles de educación inicial, básica y bachillerato, la Unidad Educativa está regida por la Ley Orgánica de Educación Intercultural (LOEI) y su reglamento; y, sujeta al control del Ministerio de Educación.

La Unidad Educativa es una entidad de derecho privado, cuya visión y misión es:

Visión:

Institución de alta calidad educativa con reconocido prestigio a nivel de la ciudad como resultado de excelencia académica sólida formación humana, amplia visión y de compromiso con el cambio de la realidad histórica cultural y social de la comunidad demostrada por todos y cada uno de sus miembros

Misión:

Ser una institución educativa particular que brinda formación integral a niños y niñas y adolescentes basadas en valores trascendentes, con excelencia académica, enfoque de derechos Humanos y respeto a la Naturaleza enmarcada en la constitución de la República, la Ley Orgánica de Educación Intercultural

Situación Legal, Económica y Organizativa.- El gobierno y la administración de la compañía está a cargo de: Junta General de Socios como máxima autoridad. De acuerdo a lo establecido en la Ley de Compañías, la asamblea debe reunirse ordinariamente por lo menos una vez al año. Entre sus atribuciones está la de nombrar al Presidente y Gerente quienes podrán ser o no socios. El Presidente podrá convocar y presidir las sesiones de Junta General y reemplazar al Gerente en caso de falta y/o ausencia.

El Gerente es el administrador general de la compañía, es quien representa legal, judicial y extrajudicialmente, es la persona encargada de ejecutar las disposiciones tomadas por la Junta General de Socios.

La empresa para su funcionamiento se rige por la siguiente normatividad:

- Ley de Compañías

- Ley de Seguridad Social
- Ley de Régimen Tributario Interno y el reglamento para su aplicación
- Ley Orgánica de Educación Intercultural y su Reglamento General
- Estatuto
- Manuales y reglamentos internos

B. BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), adoptadas para su utilización en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías y Seguros.

Los presentes estados financieros y sus operaciones fueron registradas sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades y equipos que son registrados a su valor razonable. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo.

En el Estado de situación financiera adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses. A su vez, en el estado de resultados integral se presentan los gastos clasificados por función y el estado de flujo de efectivo por el método Indirecto.

Moneda de Presentación.- Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.- Incluye el efectivo disponible en caja, saldos en cuentas bancarias e inversiones financieras menores a 90 días.

Documentos y Cuentas por Cobrar.- Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a valores adeudados por los clientes por la mercadería vendida en el curso normal de los negocios. Se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

Propiedad y Equipo.-

- Medición en el momento del reconocimiento: Las partidas de propiedades y equipos se contabilizan inicialmente por su costo de adquisición.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento

- Medición posterior al reconocimiento: Después del reconocimiento inicial, los edificios y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento son imputados en los resultados en el período que se produce.

- Medición posterior al reconocimiento - modelo de reevaluación: Después del reconocimiento inicial los terrenos y edificios son presentados a sus valores reevaluados menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las últimas reevaluaciones se efectuaron a diciembre de 2011.

Cualquier aumento en la reevaluación de los terrenos y edificios se reconoce en una cuenta por separado dentro del mismo activo y se acumula en el patrimonio en la cuenta resultados integrales NIIF's. Una disminución del valor en libros de la reevaluación de terrenos y edificios, es registrada en resultados.

El saldo de la cuenta de patrimonio proveniente de las reevaluaciones de terrenos y edificios, es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo.

- Método de depreciación y vida útil. El costo o valor reevaluado de propiedades y equipos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Equipo de Oficina y Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	20 y 25%
Inmuebles (Excepto Terrenos)	5 %
Otros Activos	10%

Provisiones.- Las provisiones se reconocen en el estado de situación financiera de la empresa cuando se tiene obligaciones legales como resultado de hechos pasados y que es probable que se requieran la salida de beneficios económicos futuros para el pago de las mismas. Los importes reconocidos como provisiones representan la mejor estimación de los pagos requeridos para compensar el valor presente de estas obligaciones a la fecha del balance de situación financiera.

Ingreso por Ventas.- Son registrados en base al método devengado.

Reconocimiento de Costos y Gastos.- Son registrados por el método del devengado por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

Impuesto a la Renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades, la cual disminuye al 12% sobre la utilidad reinvertida y capitalizada parcial o totalmente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías al menos el 5% de la utilidad

de cada ejercicio económico, se destinara al fondo de reserva legal. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

Resultados Acumulados NIIFS.- De acuerdo con disposiciones de la Superintendencia de Compañías, la Compañía adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, las cuales se aplicaron a partir del año 2011, producto de ello se generó un incremento neto en propiedad y equipo, registrándose con crédito a la cuenta patrimonial Resultados Acumulados NIIFS.

Participación a Trabajadores.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía distribuye entre sus empleados el 15% de utilidades antes de impuestos.

Provisiones para Jubilación - Son determinadas en base al estudio actuarial anual y registrado con cargo a resultados.

Cambios en el poder Adquisitivo de la Moneda Nacional.- El poder adquisitivo de la moneda en el Ecuador lo mide el Índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, causó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos cinco años:

Años	Inflación (%)
2013	2,70
2014	3,67
2015	3,38
2016	1,12
2017	-0,20

C. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen del efectivo y sus equivalentes es como sigue:

	2017	2016
Caja	4464	640
Bancos (1)	10.180	39.974
Inversiones (2)	117.808	117.377
Total	132.452	157.991

(1) A diciembre 31 de 2017 y 2016, el detalle de bancos, es el siguiente:

2017	2016
-------------	-------------

Cuenta Corriente:	7.199	11.997
Banco de Guayaquil	35	482
Banco del Pacífico	7.164	11.515
Cuentas de Ahorros:	2.981	27.977
Mutualista Azuay	1	1
COAC Jep	2.980	27.976
Total	10.180	39.974

(2) Las inversiones mantenidas en las instituciones financieras por los años 2017 y 2016, están constituidas como sigue:

Institución	Fecha Emisión	Fecha Vencimiento	Monto
Banco del Austro	16-nov-17	22-ene-18	32.511
Banco del Pacífico	15-dic-17	14-ene-18	31.712
Banco Internacional	08-dic-17	08-ene-18	21.400
Mutualista Azuay	22-nov-17	24-ene-18	25.185
Cooperativa Jep Ltda.	30-dic-17	28-ene-18	7.000
Total			117.808

Institución	Fecha Emisión	Fecha Vencimiento	Monto
Banco del Austro	27-dic-16	01-mar-17	31.635
Banco del Pacífico	08-dic-16	09-ene-17	30.999
Banco Internacional	12-dic-16	12-ene-17	30.698
Mutualista Azuay	08-nov-16	09-ene-17	24.045
Total			117.377

D. CUENTAS POR COBRAR, NETO

Un resumen de cuentas por cobrar por los años 2017 y 2016 es el siguiente:

		2017	2016
Cientes	(1)	64.890	54.509
Cuentas por Cobrar Empleados		1.384	1.920
Anticipo a Proveedores		235	2.414
Otras Cuentas por Cobrar	(2)	2.724	3.789

Subtotal	<u>69.233</u>	<u>62.632</u>
Menos: Provisión Cuentas Incobrables (3)	-1.709	-1.257
Total	<u><u>67.524</u></u>	<u><u>61.375</u></u>

- (1) Constituyen los valores adeudados por la prestación de servicios en pre básica, educación básica y colegio, mismos que están integrados por los siguientes alumnos:

CLIENTES	2017	2016
Cabrera Troya Stheephanic	1.240	1.240
Donoso Ruiz Manuel W.	759	759
Donoso Ruiz Xavier V.	739	739
Piedra Ortiz Juan S.	0	690
Arichabala Iglesias Diego P.	570	690
Coello Suquilanda María J.	0	690
Vásquez Andrade Santiago	760	690
Román Crespo Martín S.	760	690
Guerrero Guerrero Víctor Manuel	0	690
Sarmiento Pinos Mateo	760	690
Beltrán Tapia Mateo I.	0	690
Villavicencio Rodríguez Juan C.	760	690
Yunga Pillco Marjorie T.	0	690
Encalada Añazco Marcela F.	190	690
Jaramillo Torres Nicolás J.	190	690
Vivar Tenesaca Félix E.	0	690
Arcos Avilés Edward D.	0	690
Piedra Ortiz Martín J.	1.162	690
Sarmiento Pinos Steven	759	690
Guerrero Pinos Carlos	759	690
Palomeque Iglesias Alexis M.	0	650
Vásquez Andrade Daniela	713	650
Gómez Naranjo Emilia V.	516	650
Polo Vega Juan Pablo	541	650
Yunga Pilco Alexis	0	650
Montalván Peñafiel Christian J.	0	625
Mora Vivanco Matías J.	688	625
Vélez Reyes Fátima R.	541	625
Lazo Molina Josua	516	625
Montalván Peñafiel Martín E.	688	625
Alvarez Aguirre Camila A.	0	518
Saquicela Bravo Joaquín	759	518
Cordero León Camila	760	173
Vintimilla Calderón Diego	713	0

Rodríguez Méndez Miguel	938	469
Brito Quezada Juan José	759	494
Barzallo Pérez Katherina	713	0
Lalvay Hinojosa Steve Joseph	760	0
Márquez Carreño Santiago	760	0
Goercke Torres Sonia A.	759	0
Jarama Cornejo Lesly S.	759	173
Castro Córdova Mishelle F.	759	0
Valores Individuales Menores	42.840	31.321
Total	64.890	54.509

(2) Corresponde a los pagos de pensiones con cheques los cuales fueron protestados por insuficiencia de fondos y cuentas cerradas.

(3) Durante los años 2017 y 2016 el movimiento de las provisiones fue como sigue:

	2017	2016
Saldo, al 01 de enero	1257	797
Menos: Baja	0	-85
Más: Provisión	452	545
Saldo, al 31 de diciembre	1.709	1.257

E. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los pagos anticipados están constituidos como sigue:

	2017	2016
Impuesto a la Renta que le han Retenido (1)	6.841	6.732
Anticipo Impuesto Renta (2)	5.183	5.516
Total	12.024	12.248

(1) Pertencen a los valores que por retenciones efectuó la Cooperativa de Ahorro y Crédito JEP, por las recaudaciones de pensiones educativas enviadas los últimos días de cada mes, así como por las retenciones realizadas por las Instituciones financieras en inversiones.

(2) Comprende las cuotas del anticipo del impuesto a la renta.

F. PROPIEDAD Y EQUIPO, NETO

El movimiento de propiedad y equipo neto durante los años 2017 y 2016, es como sigue:

<u>Cuenta</u>	<u>Saldo Balance 01-Ene-2017</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Saldo Balance 31-Dic-2017</u>
<u>Activo Tangible</u>				
Terrenos	1.074.737			1.074.737
Edificios	407.192	19.707		426.899
Muebles y Enseres	74.327	7.543		81.870
Equipos de Oficina	113.816	2.193	-4086	111.923
Otros Activos	31.673	299		31.972
<u>Activo Intangible</u>				
Instalaciones y Programas	18.862			18.862
Subtotal	1.720.607	29.742	-4.086	1.746.263
Dep. Acumulada (Nota O)	-441.979	-17.498	4.086	-455.391
Amortizaciones (Nota O)	-11.957			-11.957
Total	1.266.671	12.244	0	1.278.915

<u>Cuenta</u>	<u>Saldo Balance 01-Ene-2016</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Saldo Balance 31-Dic-2016</u>
<u>Activo Tangible</u>				
Terrenos	1.074.737	0	0	1.074.737
Edificios	384.638	22.554	0	407.192
Casas	10.432	0	(10.432)	0
Muebles y Enseres	58.937	15.390	0	74.327
Equipos de Oficina	109.744	4.072	0	113.816
Otros Activos	31.373	300	0	31.673
<u>Activo Intangible</u>				
Instalaciones y Programas	18.862	0	0	18.862
Subtotal	1.688.723	42.316	(10.432)	1.720.607
Dep. Acumulada (Nota O)	(429.046)	(36.294)	23.361	(441.979)
Amortizaciones (Nota O)	(11.957)	0	0	(11.957)
Total	1.247.720	6.022	12.929	1.266.671

G. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores	6.589	3.189
Varias Cuentas por Pagar	157	37
Total	6.746	3.226

H. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están conformados como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Beneficios Sociales (1)	6.976	6.873
15% Participación Empleados	5.564	10.486
IESS por Pagar	4.632	3.891
Total	17.172	21.250

(1) Los beneficios sociales para los años 2017 y 2016 tienen el siguiente detalle:

<u>Cuenta</u>	<u>Saldo al, 01-ene-17</u>	<u>Provisión</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldo al, 31-dic-17</u>
Décimo Tercer Sueldo	1.318	14.841	-14.859	1.300
Décimo Cuarto Sueldo	4.870	11.824	-11.628	5.066
Fondos de Reserva	685	14.114	-14.189	610
Total	6.873	40.779	-40.676	6.976

<u>Cuenta</u>	<u>Saldo al, 01-ene-16</u>	<u>Provisión</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldo al, 31-dic-16</u>
Décimo Tercer Sueldo	1.697	17.275	(17.654)	1.318
Décimo Cuarto Sueldo	5.222	13.817	(14.169)	4.870
Fondos de Reserva	635	16.716	(16.666)	685
Total	7.554	47.808	(48.489)	6.873

I. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Durante los períodos 2017 y 2016, el movimiento de provisiones ha tenido el siguiente movimiento:

	Jubilación Patronal	Desahucio	Total Provisión
Saldo al, 31-dic-2015	79.187	20.424	99.611
Más: Provisiones	3.850	2.273	6.123
Menos: Pagos	0	(3.990)	(3.990)
Saldo al, 31-dic-2016	83.037	18.707	101.744
Más: Provisiones	14.545	6.922	21.467
Menos: Pagos	0	(1.206)	(1.206)
Saldo al, 31-dic-2017	97.582	24.423	122.005

J. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, está representada por 320.000 participaciones ordinarias y nominativas de US \$0,04 cada una que totalizan USD 12.800. En la escritura pública de transferencia de participaciones de fecha 21 de junio del año 2011, se pone de manifiesto que la cesión de las participaciones por parte del socio Manuel Eduardo Neira Carrión, reservándose para si el derecho de usufructo de por vida. Por tanto el capital social de la compañía está integrado por los socios con la siguiente participación:

Socios	Participaciones	% de participaciones	Usufructo	% de usufructo
Neira Moscoso Catalina	2.314	18%	1.667	13%
Neira Moscoso Gustavo	2.002	16%	1.355	11%
Neira Carrión Enma	2.248	18%	2.248	17%
Neira Moscoso Marcelo	3.192	25%	2.545	20%
Neira Carrión Melania	899	7%	899	7%
Neira Moscoso Ximena	2.145	17%	1.497	12%
Neira Carrión Eduardo	0	0%	2.589	20%
Total	12.800	100%	12.800	100%

K. INGRESOS OPERACIONALES

El origen y sus acumulaciones durante los años 2017 y 2016, fue como sigue:

		2017	2016
Pensiones	(1)	502.704	520.793
Matrículas	(2)	34.075	34.339
Servicios Especiales	(3)	14.258	16.781
Total		551.037	571.913

- (1) En el año 2017 y 2016, se encuentran conformados por los valores que mensualmente cobra la institución por los servicios de educación pre básica, básica y colegio, estos valores cobrados fueron así:

Año Lectivo septiembre 2017 – julio 2018

	<u>Tipo A</u>	<u>50%</u>
Pensión Especial	172,00	86,00
Escuela	172,00	86,00
Colegio	189,88	94,94

Año Lectivo septiembre 2016 – julio 2017

	<u>Tipo A</u>	<u>50%</u>
Pensión Especial	156,36	75,65
Escuela	156,36	75,65
Colegio	172,62	83,50

- (2) En el año 2017 y 2016, están conformados principalmente por los valores que se cobran por las matriculas en pre básica, básica y colegio a los alumnos del establecimiento educativo.

Año Lectivo septiembre 2017 – julio 2018

	<u>Alumnos</u>
Matriculas	107,50
Escuela	107,50
Colegio	118,68

Año Lectivo septiembre 2016 – julio 2017

	<u>Alumnos</u>
Matriculas	97,73
Escuela	97,73
Colegio	107,89

(3) En el año 2017 y 2016 los servicios especiales están integrados principalmente por los siguientes ingresos:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Catecismo	2.425	4.025
Festival de la Artes	2.785	2.695
Otros Ingresos Matrículas	9.030	9.941
Varios	18	120
	<u>14.258</u>	<u>16.781</u>

L. OTROS INGRESOS

El origen y sus acumulaciones durante los años 2017 y 2016, fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Intereses Ganados	4.951	7.325
Otros Ingresos (1)	21.298	17.466
Total	<u>26.249</u>	<u>24.791</u>

(1) Están conformados principalmente por los valores cobrados por arriendos de bar de la institución y otros.

M. GASTOS DEL PERSONAL

El origen y sus acumulaciones durante los años 2017 y 2016, fueron causados como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos Nominales	185.403	182.209
Servicios Prestados	54.319	59.553
Aporte Patronal	26.185	25.278
Décimo Tercer Sueldo	17.826	17.275
Décimo Cuarto Sueldo	14.138	13.818
Fondos de Reserva	16.861	16.716
Horas Extras	16.324	16.142
Transporte Personal	14.052	14.455
Antigüedad	10.308	9.317
Provisiones Jubilación Patronal y Desahucio	21.467	6.123
Varios (Inferiores Individualmente)	7.949	35.055
Total	<u>384.832</u>	<u>395.941</u>

N. GASTOS DEL ALUMNADO

El origen y sus acumulaciones durante los años 2017 y 2016, fueron causados como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Organ. Programas Alumnos	7.595	6.149
Otros gastos	6.168	5.723
Seguros	3.732	4.712
Agendas	2.573	3.300
Total	<u>20.068</u>	<u>19.884</u>

O. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El origen y sus acumulaciones durante los años 2017 y 2016, fueron causados como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otros Gastos Administrativos	36.400	32.413
Impuestos y Contribuciones	28.169	30.058
Depreciaciones y Amortizaciones (Nota F)	17.498	23.366
Gastos de Mantenimiento	14.550	16.486
Servicios Públicos	10.565	8.412
Total	<u>107.182</u>	<u>110.735</u>

P. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Mediante Resolución 1071 NAC-DGERCG10-00139 (R.O. No. 188 de mayo 7 de 2010), el SRI, dispuso que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, presenten a sus auditores externos cuadros y anexos de acuerdo al instructivo y formatos proporcionados por la Administración Tributaria, para la emisión del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2017. El plazo de presentación del mencionado informe es hasta julio 31 de 2018.

A la fecha, la Unidad Educativa Pitágoras Cía. Ltda., está preparando los anexos tributarios.

Hasta la fecha de conclusión de la auditoría (enero 26 de 2018), el SRI no ha realizado revisión tributaria a la compañía, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago, ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.

Q. CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en el Reglamento sobre requisitos mínimos que deben contener los informes de auditoría externa vigente desde el 23 de abril de 2002, efectuamos las siguientes revelaciones.

Activos y pasivos contingentes; y, cuentas de orden.- A diciembre 31 del 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y enero 26 de 2018 (fecha de conclusión de auditoría) no ha existido eventos importantes que revelar, que pudieran tener efecto sobre los estados financieros.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 del 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y enero 26 de 2018 (fecha de conclusión de la auditoría) no ha existido eventos importantes que revelar, que pudieran tener efecto sobre los estados financieros.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes. Aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.