

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

Cuenca, 14 de marzo de 2019

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 2018 y 2017 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 2018 y 2017, 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.

**Fundamentos de Opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros", de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

**Bases de contabilidad**

Sin calificar nuestra opinión, informamos que tal como se indica en la nota B, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de las normas y prácticas contables establecidas por la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los Estados Financieros**

La Administración de la Sociedad es la responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Sociedad para continuar como un negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones o no tenga otra alternativa más realista de hacerlo.

#### **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 auditoría, incluida posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría, si las hubiere.

#### Informes sobre otros requerimientos legales o regulatorios

Nuestros informes de: recomendaciones sobre la estructura del control interno, y; de cumplimiento de obligaciones tributarias por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, se emiten por separado.

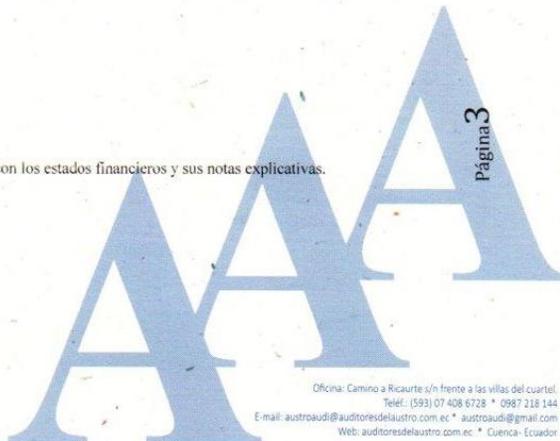
*Auditores del Austro Austroaudi Cía. Ltda.*

RNAE - No. 525



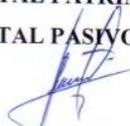
Lupe Bernal Muñoz  
Gerente General

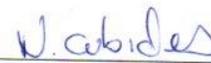
Nota: Este dictamen se debe leer en conjunto con los estados financieros y sus notas explicativas.



UNIDAD EDUCATIVA PITÁGORAS CÍA. LTDA.  
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017  
EN US DÓLARES

	Notas	2018	2017
<b><u>ACTIVO</u></b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y sus Equivalentes	C	130.140	132.452
Cuentas por Cobrar, Neto	D	64.934	67.524
Pagos Anticipados	E	14.171	12.024
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>209.245</b>	<b>212.000</b>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			
Bienes, Muebles e Inmuebles	F	1.276.825	1.278.915
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.486.070</b>	<b>1.490.915</b>
<b><u>PASIVO</u></b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Pagar	G	1.387	6.746
Obligaciones Patronales	H	14.156	17.172
Obligaciones Financiera		2.479	0
Impuestos por Pagar		12.850	9.879
Anticipo Clientes		1.558	2.173
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>32.430</b>	<b>35.970</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Jubilación Patronal y Desahucio	I	137.979	122.005
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>137.979</b>	<b>122.005</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>170.409</b>	<b>157.975</b>
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>			
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		6.374	46.350
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.315.661</b>	<b>1.355.637</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.486.070</b>	<b>1.513.612</b>

  
Sr. Luis Iván Espinoza Aguilera.  
Gerente General

  
CPA. Nancy Cubides Arbeláez  
Contadora General

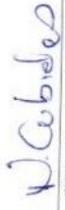
Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**UNIDAD EDUCATIVA PITÁGORAS CÍA. LTDA.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
**EN US DÓLARES**

	Capital Social	Aporte a Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Otras Reservas	Donaciones	Resultados Acumulados NIIF's	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
<b>Saldos a diciembre 31 de 2016</b>	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
<b>Saldos a diciembre 31 de 2017</b>	12.800	7.012	11.826	157.841	4.600	1.115.208	23.653	1.332.940
Apropiación de Utilidades (1)							(23.653)	(23.653)
15% Utilidades para Trabajadores 2018							(3.195)	(3.195)
22% Impuesto a la Renta 2018							(11.731)	(4.526)
Resultado del Ejercicio							21.300	21.300
<b>Saldos a diciembre 31 de 2018</b>	12.800	7.012	11.826	157.841	4.600	1.115.208	6.374	1.332.866

(1) Resuelto por la Junta General Ordinaria de Socios, del 01 de marzo de 2017 respectivamente y del 07 de marzo de 2018.

  
**Sr. Luis Iván Espinoza Aguilera**  
**Gerente General**

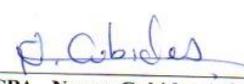
  
**CPA. Nancy Cubides Arbeláez.**  
**Contadora General**

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 2018 y 2017**  
**EN US DÓLARES**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>			
Resultado del Ejercicio		6.374	23.653
<b>Gastos que no Originan Desembolso de Efectivo:</b>			
Depreciaciones y Amortizaciones	F	13.187	17.498
Provisión 15% Trabajadores e Impuesto a la Renta		14.926	13.439
Provisiones Cuentas Incobrables y Jubilación Patronal		588	21.919
Provisión Desahucio y Jubilación Patronal		17.842	0
<b>Subtotal</b>		<b>52.917</b>	<b>76.509</b>
Aumento (Disminución) en Cuentas por Cobrar		4.481	(6.601)
Aumento en Pagos Anticipados		(2.147)	224
Aumento en Proveedores		(5.359)	3.520
Aumento Anticipos de Clientes		(615)	30
Disminución en Obligaciones Patronales		(6.211)	(9.642)
Disminución en Impuestos por Pagar		(8.760)	(12.281)
Pago Desahucio		(1.868)	(1.206)
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación</b>		<b>32.438</b>	<b>50.553</b>
<b>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>			
Compra de Equipo		(11.097)	(29.742)
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión</b>		<b>(11.097)</b>	<b>(29.742)</b>
<b>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
Apropiación de Utilidades		(23.653)	(46.350)
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiamiento</b>		<b>(23.653)</b>	<b>(46.350)</b>
Disminución de Efectivo		(2.312)	(25.539)
Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Año		132.452	157.991
<b>Efectivo y sus Equivalentes al Final del Año</b>	<b>C</b>	<b>130.140</b>	<b>132.452</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 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 2018 y 2017**  
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 Notaría 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

impuesto a la renta del 25% 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	2,7
2014	3,67
2015	3,38
2016	1,12
2017	(0,20)
2018	0,27

### C. EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen del efectivo y sus equivalentes es como sigue:

	2018	2017
Caja	4.110	4.464
Bancos (1)	23.586	10.180
Inversiones (2)	102.444	117.808
<b>Total</b>	<b>130.140</b>	<b>132.452</b>

UNIDAD EDUCATIVA PITÁGORAS CÍA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(1) A diciembre 31 de 2018 y 2017, el detalle de bancos, es el siguiente:

	2018	2017
<b>Cuenta Corriente:</b>	<b>7.186</b>	<b>7.199</b>
Banco de Guayaquil	35	35
Banco del Pacífico	7.151	7.164
<b>Cuentas de Ahorros:</b>	<b>16.400</b>	<b>2.981</b>
Mutualista Azuay	0	1
COAC Jep	16.400	2.980
<b>Total</b>	<b>23.586</b>	<b>10.180</b>

(2) Las inversiones mantenidas en las instituciones financieras por los años 2018 y 2017, están constituidas como sigue:

Institución	Fecha Emisión	Fecha Vencimiento	Monto
Banco del Austro	22-dic-18	23-ene-19	33.427
Banco del Pacífico	14-dic-18	14-ene-19	32.587
Mutualista Azuay	26-dic-18	27-ene-19	26.367
Cooperativa Jep Ltda.	16-dic-18	14-ene-19	10.063
<b>Total</b>			<b>102.444</b>

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
<b>Total</b>			<b>117.808</b>

#### **D. CUENTAS POR COBRAR, NETO**

Un resumen de cuentas por cobrar por los años 2018 y 2017 es el siguiente:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cientes (1)	58.793	64.890
Cuentas por Cobrar Empleados	1.598	1.384
Anticipo a Proveedores	434	235
Documentos por Cobrar	720	0
Otras Cuentas por Cobrar (2)	3.130	2.724
<b>Subtotal</b>	<b>64.675</b>	<b>69.233</b>
<b>Menos: Provisión Cuentas Incobrables (3)</b>	<b>(2.220)</b>	<b>(1.709)</b>
<b>Total</b>	<b>66.895</b>	<b>67.524</b>

(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:

<b>CLIENTES</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cabrera Troya Stheephanie	1.240	1.240
Aguirre Orellana Mateo	1.548	0
Williamson Espinoza Michelle	1.139	0
Donoso Ruiz Manuel W.	0	759
Donoso Ruiz Xavier V.	0	739
Piedra Ortiz Juan S.	690	0
Arichabala Iglesias Diego P.	380	570
Vásquez Andrade Santiago	0	760
Román Crespo Martín S.	760	760
Sarmiento Pinos Mateo	760	760
Beltrán Tapia Mateo I.	190	0
Villavicencio Rodríguez Juan C.	760	760
Encalada Añazco Marcela F.	760	190
Encalada Añazco Emilio Andrés	938	0
Jaramillo Torres Nicolás J.	0	190
Piedra Ortiz Martín J.	1.162	1.162
Sarmiento Pinos Steven	0	759
Guerrero Pinos Carlos	0	759
Vázquez Andrade Daniela	0	713
Gómez Naranjo Emilia V.	688	516
Polo Vega Juan Pablo	556	541
Montalván Peñafiel Christian J.	728	0
Mora Vivanco Matías J.	688	688
Vélez Reyes Fátima R.	0	541
Lazo Molina Josua	688	516

	Montalván Peñafiel Martín E.	0	688
(2) Corresponden a los	Saquicela Bravo Joaquín	380	759
	Cordero León Camila	0	760
E. PROVISIONES	Vintimilla Calderón Diego	0	713
	Rodríguez Méndez Miguel	0	938
El movimiento de	Brito Quezada Juan José	722	759
según	Barzallo Pérez Katherina	688	713
	Lalvay Hinojosa Steve Joseph	0	760
	Márquez Carreño Santiago	0	760
	Goercke Torres Sonia A.	570	759
Activo Fijo	Jarama Cornejo Lesly S.	380	759
	Castro Córdova Mishelle F.	0	759
	Valores Individuales Menores	42.378	42.840
	<b>Total</b>	<b>58.793</b>	<b>64.890</b>

(2) Corresponde a los pagos de pensiones con cheques los cuales fueron protestados por insuficiencia de fondos y cuentas cerradas, así como cuentas por cobrar a la comisión de sociales

(3) Durante los años 2018 y 2017 el movimiento de las provisiones fue como sigue:

	2018	2017
Saldo, al 01 de enero	1709	1257
Menos: Baja	(77)	0
Más: Provisión	588	452
<b>Saldo, al 31 de diciembre</b>	<b>2.220</b>	<b>1.709</b>

#### E. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los pagos anticipados están constituidos como sigue:

	2018	2017
Impuesto a la Renta que le han Retenido (1)	9.281	6.841
Anticipo Impuesto Renta (2)	4.890	5.183
<b>Total</b>	<b>14.171</b>	<b>12.024</b>

(1) Pertenecen 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 2018 y 2017, es como sigue:

Cuenta	Saldo Balance 01-ene-2018	Adiciones	Bajas	Saldo Balance 31-dic-2018
<b>Activo Tangible</b>				
Terrenos	1.074.737			1.074.737
Edificios	426.899	4.504		431.403
Muebles y Enseres	81.870	560		82.430
Equipos de Oficina	111.923	450		112.373
Otros Activos	31.972	4.114	(94)	35.992
<b>Activo Intangible</b>				
Instalaciones y Programas	18.862	1469	0	20.331
<b>Subtotal</b>	<b>1.746.263</b>	<b>11.097</b>	<b>(94)</b>	<b>1.757.266</b>
Dep. Acumulada (Nota O)	(455.391)	(13.187)	94	(468.484)
Amortizaciones (Nota O)	(11.957)			(11.957)
<b>Total</b>	<b>1.278.915</b>	<b>(2.090)</b>	<b>0</b>	<b>1.276.825</b>

Cuenta	Saldo Balance 01-Ene-2017	Adiciones	Bajas	Saldo Balance 31-Dic-2017
<b>Activo Tangible</b>				
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
<b>Activo Intangible</b>				
Instalaciones y Programas	18.862			18.862
<b>Subtotal</b>	<b>1.720.607</b>	<b>29.742</b>	<b>(4.086)</b>	<b>1.746.263</b>
Dep. Acumulada (Nota O)	(441.979)	(17.498)	4.086	(455.391)
Amortizaciones (Nota O)	(11.957)			(11.957)
<b>Total</b>	<b>1.266.671</b>	<b>12.244</b>	<b>0</b>	<b>1.278.915</b>

El inmueble ubicado en la calle Federico García Lorca se encuentra entregado en garantía a la Mutualista Azuay.

## G. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

Detalle	2018	2017
Proveedores	1.387	6.589
Varias Cuentas por Pagar	0	157
<b>Total</b>	<b>1.387</b>	<b>6.746</b>

## H. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, están conformados como sigue:

	2018	2017
Beneficios Sociales (1)	6.161	6.976
15% Participación Empleados	3.195	5.564
IESS por Pagar	4.800	4.632
<b>Total</b>	<b>14.156</b>	<b>17.172</b>

(1) Los beneficios sociales para los años 2018 y 2017 tienen el siguiente detalle:

Cuenta	Saldo al, 01-ene-18	Provisión	Pagos	Saldo al, 31-dic-18
Décimo Tercer Sueldo	1.300	18.290	(18.279)	1.311
Décimo Cuarto Sueldo	5.066	13.827	(14.126)	4.767
Fondos de Reserva	610	16.219	(16.746)	83
<b>Total</b>	<b>6.976</b>	<b>48.336</b>	<b>(49.151)</b>	<b>6.161</b>

Cuenta	Saldo al, 01-ene-17	Provisión	Pagos	Saldo al, 31-dic-17
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
<b>Total</b>	<b>6.873</b>	<b>40.779</b>	<b>-40.676</b>	<b>6.976</b>

## I. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Durante los períodos 2018 y 2017, el movimiento de provisiones ha tenido el

UNIDAD EDUCATIVA PITÁGORAS CÍA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

siguiente movimiento:

	Jubilación Patronal	Desahucio	Total Provisión
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
Más: Provisiones	14.220	3.622	17.842
Menos: Pagos		(1.868)	(1.868)
Saldo al, 31-dic-2018	111.802	26.177	137.979

#### J. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, está representada por 320.000 participaciones ordinarias y nominativas de USD 0,04 cada una que totaliza 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 sí 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%
<b>Total</b>	<b>12.800</b>	<b>100%</b>	<b>12.800</b>	<b>100%</b>

#### K. INGRESOS OPERACIONALES

El origen y sus acumulaciones durante los años 2018 y 2017, fue como sigue:

		2018	2017
Pensiones	(1)	459.012	502.704
Matrículas	(2)	27.287	34.075
Servicios Especiales	(3)	9.325	14.258

UNIDAD EDUCATIVA PITÁGORAS CÍA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

<b>Total</b>	<u>495.624</u>	<u>551.037</u>
--------------	----------------	----------------

(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 y septiembre 2018 – julio 2019

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

(2) En el año 2018 y 2017, están conformados principalmente por los valores que se cobran por las matrículas en pre básica, básica y colegio a los alumnos del establecimiento educativo.

Año Lectivo septiembre 2017 – julio 2018 y septiembre 2018 – julio 2019

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

(3) En el año 2018 y 2017 los servicios especiales están integrados principalmente por los siguientes ingresos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Catecismo	2.095	2.425
Festival de la Artes	0	2.785
Otros Ingresos Matrículas	7.230	9.030
Varios	0	18
<b>Total</b>	<u>9.325</u>	<u>14.258</u>

#### L. OTROS INGRESOS

El origen y sus acumulaciones durante los años 2018 y 2017, fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Intereses Ganados	4.518	4.951
Otros Ingresos (1)	8.854	21.298
<b>Total</b>	<u>13.372</u>	<u>26.249</u>

UNIDAD EDUCATIVA PITÁGORAS CÍA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(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 2018 y 2017, fueron causados como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos Nominales	192.820	185.403
Servicios Prestados	39.041	54.319
Aporte Patronal	26.564	26.185
Décimo Tercer Sueldo	18.290	17.826
Décimo Cuarto Sueldo	13.827	14.138
Fondos de Reserva	16.219	16.861
Horas Extras	12.702	16.324
Transporte Personal	0	14.052
Bonificación Alimentación	11.851	0
Antigüedad	10.893	10.308
Provisiones Jubilación Patronal y Desahucio	17.842	21.467
Varios (Inferiores Individualmente)	27.173	35.844
<b>Total</b>	<u><u>387.222</u></u>	<u><u>412.727</u></u>

**N. GASTOS DEL ALUMNADO**

El origen y sus acumulaciones durante los años 2018 y 2017, fueron causados como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Organ. Programas Alumnos	3.442	7.595
Otros gastos	2.675	6.168
Seguros	3.220	3.732
Agendas	2.535	2.573
<b>Total</b>	<u><u>11.872</u></u>	<u><u>20.068</u></u>

**O. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

El origen y sus acumulaciones durante los años 2018 y 2017, fueron causados como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otros Gastos Administrativos	32.555	36.400
Impuestos y Contribuciones	22.903	28.169
Depreciaciones y Amortizaciones (Nota F)	13.187	17.498
Gastos de Mantenimiento	10.059	14.550
Servicios Públicos	9.525	10.565
<b>Total</b>	<b><u>88.229</u></b>	<b><u>107.182</u></b>

**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 2018. El plazo de presentación del mencionado informe es hasta julio 31 de 2019.

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

Hasta la fecha de conclusión de la auditoría (marzo 15 de 2019), 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 2018 (fecha de cierre de los estados financieros) y marzo 14 de 2019 (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 2018 (fecha de cierre de los estados financieros) y marzo 14 de 2019 (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.