

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

Cuenca, 07 de febrero de 2020

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 2019 y 2018, 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 2019 y 2018, 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.

Página 1

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, ya sea 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 las 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 de 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 circunstancias, 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 insuficientes, 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.

Audidores 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.

AAA

Página 3

UNIDAD EDUCATIVA PITÁGORAS CÍA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EN US DÓLARES

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus Equivalentes	C	137.976	130.140
Cuentas por Cobrar, Neto	D	53.971	64.934
Pagos Anticipados	E	9.385	14.171
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>201.332</u>	<u>209.245</u>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
Bienes, Muebles e Inmuebles	F	1.285.594	1.276.825
TOTAL ACTIVO		<u>1.486.926</u>	<u>1.486.070</u>
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	G	1.757	1.387
Obligaciones Patronales	H	13.044	14.156
Obligaciones Financiera		0	2.479
Impuestos por Pagar		2.905	12.850
Anticipo Clientes		5.484	1.558
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>23.190</u>	<u>32.430</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Jubilación Patronal y Desahucio	I	151.162	137.979
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>151.162</u>	<u>137.979</u>
TOTAL PASIVO		<u>174.352</u>	<u>170.409</u>
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		3.287	6.374
TOTAL PATRIMONIO		<u>1.312.574</u>	<u>1.315.661</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.486.926</u>	<u>1.486.070</u>

Eco. Freddy Cordero E.
Gerente General

CPA. Fabiola Álvarez
Contadora General

UNIDAD EDUCATIVA PITÁGORAS CÍA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EN US DÓLARES

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS			
Ingresos Operacionales	K	449.058	495.624
Otros Ingresos	L	14.048	13.372
TOTAL INGRESOS		<u>463.106</u>	<u>508.996</u>
EGRESOS			
Gastos del Personal	M	354.082	387.222
Gastos del Alumnado	N	15.741	11.872
Gastos de Administración	O	86.165	88.229
Gastos Financieros		1.778	373
Otros Gastos		1	0
TOTAL EGRESOS		<u>457.767</u>	<u>487.696</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS E IMPUESTOS		<u>5.339</u>	<u>21.300</u>
Participación Trabajadores		(801)	(3.195)
Impuesto a la Renta		(1.251)	(11.731)
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>3.287</u>	<u>6.374</u>

Eco. Freddy Cordero E.
Gerente General

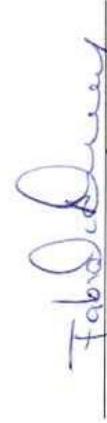
CPA. Fabiola Álvarez
Contadora General

**UNIDAD EDUCATIVA PITÁGORAS CÍA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
EN US DÓLARES**

	Capital Social	Aporte a Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Otras Reservas	Donaciones	Resultados Acumulados NIF's	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldos a diciembre 31 de 2017	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)
25% Impuesto a la Renta 2018							(11.731)	(11.731)
Resultado del Ejercicio							21.300	21.300
Saldos a diciembre 31 de 2018	12.800	7.012	11.826	157.841	4.600	1.115.208	6.374	1.315.661
Apropiación de Utilidades (1)							(5.737)	(5.737)
Retenciones en Dividendos							(637)	(637)
15% Utilidades para Trabajadores 2018							(801)	(801)
25% Impuesto a la Renta 2018							(1.251)	(1.251)
Resultado del Ejercicio							5.339	5.339
Saldos a diciembre 31 de 2019	12.800	7.012	11.826	157.841	4.600	1.115.208	3.287	1.312.574

(1) Resuelto por la Junta General Ordinaria de Socios, del 07 de marzo de 2018 y del 28 de marzo de 2019 respectivamente.


Eco. Freddy Cordero E.
Gerente General


CPA. Fabiola Álvarez.
Contadora General

UNIDAD EDUCATIVA PITÁGORAS CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EN US DÓLARES

	Notas	2019	2018
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Resultado del Ejercicio		3.287	6.374
Gastos que no Originan Desembolso de Efectivo:			
Depreciaciones y Amortizaciones	F	13.008	13.187
Provisión 15% Trabajadores e Impuesto a la Renta		2.052	14.926
Provisiones Cuentas Incobrables	D	462	588
Provisión Desahucio y Jubilación Patronal	I	13.532	17.842
Subtotal		32.341	52.917
Disminución en Cuentas por Cobrar		10.501	4.481
(Disminución) Aumento en Pagos Anticipados		4.786	(2.147)
(Disminución) Aumento en Proveedores		370	(5.359)
(Disminución) Aumento Anticipos de Clientes		3.926	(615)
Disminución en Obligaciones Patronales		(1.913)	(6.211)
Disminución en Impuestos por Pagar		(11.196)	(8.760)
Disminución Pago Desahucio	I	(349)	(1.868)
Disminución Otras Cuentas por Pagar		(2.479)	-
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación		35.987	32.438
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Compra de Equipo	F	(21.777)	(11.097)
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión		(21.777)	(11.097)
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Apropiación de Utilidades		(6.374)	(23.653)
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiamiento		(6.374)	(23.653)
Disminución de Efectivo		7.836	(2.312)
Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Año		130.140	132.452
Efectivo y sus Equivalentes al Final del Año	C	137.976	130.140

Eco. Freddy Cordero E.
Gerente General

CPA. Fabiola Álvarez
Contadora General

**UNIDAD EDUCATIVA PITÁGORAS CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
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 con 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 y el importe acumulados 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 y el importe acumulados 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:

Activos	Tasas
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 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 destinará 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 (%)
2014	3,67
2015	3,38
2016	1,12
2017	(0,20)
2018	0,27
2019	(0,07)

C. EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen del efectivo y sus equivalentes es como sigue:

	2019	2018
Caja	1426	4.110
Bancos (1)	29.961	23.586
Inversiones (2)	106.589	102.444
Total	137.976	130.140

(1) A diciembre 31 de 2019 y 2018, el detalle de bancos es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuenta Corriente:	15.838	7.186
Banco de Guayaquil	0	35
Banco del Pacífico	15.838	7.151
Cuentas de Ahorros:	14.123	16.400
COAC Jep Ltda.	14.123	16.400
Total	<u>29.961</u>	<u>23.586</u>

(2) Las inversiones mantenidas en las instituciones financieras por los años 2019 y 2018, están constituidas como sigue:

<u>Institución</u>	<u>Fecha Emisión</u>	<u>Fecha Vencimiento</u>	<u>Monto</u>
Banco del Pacífico	11-nov-19	11-may-20	32.878
Coac Jep Ltda.	22-oct-19	20-ene-20	20.569
Banco del Austro	9-dic-19	8-jun-20	32.951
Coac Jep Ltda.	28-dic-19	26-ene-20	10.095
Coac Jep Ltda.	28-dic-19	26-ene-20	10.095
Mutualista Azuay	Cuenta de Ahorros		1
Total			<u>106.589</u>

<u>Institución</u>	<u>Fecha Emisión</u>	<u>Fecha Vencimiento</u>	<u>Monto</u>
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
Coac Jep Ltda.	16-dic-18	14-ene-19	10.063
Total			<u>102.444</u>

D. CUENTAS POR COBRAR, NETO

Un resumen de cuentas por cobrar por los años 2019 y 2018 es el siguiente:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	(1)	49.317	58.793
Cuentas por Cobrar Empleados		3.193	4.077
Anticipo a Proveedores		434	434
Documentos por Cobrar		720	720
Otras Cuentas por Cobrar	(2)	2.989	3.130
Subtotal		56.653	67.154
Menos: Provisión Cuentas Incobrables (3)		(2.682)	(2.220)
Total		53.971	64.934

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

<u>CLIENTES</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cabrera Troya Stheephanie	1.240	1.240
Aguirre Orellana Mateo	1.548	1.548
Williamson Espinoza Michelle	1.139	1.139
Piedra Ortiz Juan S.	690	690
Arichábala Iglesias Diego P.	380	380
Vásquez Andrade Santiago	380	0
Román Crespo Martín S.	760	760
Sarmiento Pinos Mateo	0	760
Beltrán Tapia Mateo I.	0	190
Villavicencio Rodríguez Juan C.	760	760
Encalada Añazco Marcela F.	361	760
Encalada Añazco Emilio Andrés	327	938
Piedra Ortiz Martín J.	1.162	1.162
Guerrero Pinos Carlos	760	0
Gómez Naranjo Emilia V.	760	688
Polo Vega Juan Pablo	760	556
Montalván Peñafiel Christian J.	0	728
Mora Vivanco Matías J.	688	688
Vélez Reyes Fátima R.	688	0
Lazo Molina Josua	0	688
Saquicela Bravo Joaquín	0	380
Rodríguez Méndez Miguel	938	0
Brito Quezada Juan José	721	722

Barzallo Pérez Katherina	344	688
Márquez Carreño Santiago	142	0
Goercke Torres Sonia A.	0	570
Jarama Cornejo Lesly S.	0	380
Bermudez Crespo Diego	760	570
Bustos Parra Estéfano	760	570
López Quezada Danna	760	0
Macancela Iglesias Daniela	760	570
Ortiz Ordoñez David	760	570
Peralta Jara Lourdes	721	541
Peralta Raúl Ismael	721	541
Sánchez Cevallos Nicolas	721	490
Tello Molina Annie	748	242
Valores Individuales Menores	28.058	38.284
Total	49.317	58.793

(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 2019 y 2018 el movimiento de las provisiones fue como sigue:

	2019	2018
Saldo, al 01 de enero	2.220	1.709
Menos: Baja	0	(77)
Más: Provisión	462	588
Saldo, al 31 de diciembre	2.682	2.220

E. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los pagos anticipados están constituidos como sigue:

	2019	2018
Impuesto a la Renta que le han Retenido (1)	7.390	9.281
Anticipo Impuesto Renta (2)	1.995	4.890
Total	9.385	14.171

(1) Pertencen a los valores que por retenciones efectuó la Cooperativa de Ahorro y Crédito JEP Ltda., 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 2019 y 2018, es como sigue:

Cuenta	Saldo Balance 01-ene-2019	Adiciones	Transferen- cias	Bajas	Saldo Balance 31-dic-2019
Activo Tangible					
Terrenos	1.074.737				1.074.737
Edificios	431.403	12.938			444.341
Muebles y Enseres	82.430	0		(5.045)	77.385
Equipos de Oficina	112.373	754	(56.700)	(15.770)	40.657
Equipos de Computación	0	3.052	56.700	(2.723)	57.029
Otros Activos	35.992	3.783			39.775
Activo Intangible					
Instalaciones y Programas	20.331	1.250			21.581
Subtotal	1.757.266	21.777	0	(23.538)	1.755.505
Dep. Acumulada (Nota O)	(468.484)	(13.008)		23.538	(457.954)
Amortizaciones (Nota O)	(11.957)				(11.957)
Total	1.276.825	8.769	0	0	1.285.594

Cuenta	Saldo Balance 01-ene-2018	Adiciones	Bajas	Saldo Balance 31-dic-2018
Activo Tangible				
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
Activo Intangible				
Instalaciones y Programas	18.862	1469	0	20.331
Subtotal	1.746.263	11.097	(94)	1.757.266
Dep. Acumulada (Nota O)	(455.391)	(13.187)	94	(468.484)
Amortizaciones (Nota O)	(11.957)			(11.957)
Total	1.278.915	(2.090)	0	1.276.825

G. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar para los períodos 2019 y 2018 están conformadas de acuerdo con el siguiente detalle:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	0	1.387
Varias Cuentas por Pagar	1.757	0
Total	1.757	1.387

H. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformados como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Beneficios Sociales (1)	7.279	6.161
15% Participación Empleados	0	3.195
IESS por Pagar	4.965	4.800
Total	12.244	14.156

(1) Los beneficios sociales para los años 2019 y 2018 tienen el siguiente detalle:

<u>Cuenta</u>	<u>Saldo al, 01-ene-19</u>	<u>Provisión</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldo al, 31-dic-19</u>
Décimo Tercer Sueldo	1.311	17.617	(17.453)	1.475
Décimo Cuarto Sueldo	4.767	13.074	(12.550)	5.291
Fondos de Reserva	83	16.666	(16.236)	513
Total	6.161	47.357	(46.239)	7.279

<u>Cuenta</u>	<u>Saldo al, 01-ene-18</u>	<u>Provisión</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldo al, 31-dic-18</u>
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
Total	6.976	48.336	(49.151)	6.161

G. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar para los períodos 2019 y 2018 están conformadas de acuerdo con el siguiente detalle:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	0	1.387
Varias Cuentas por Pagar	1.757	0
Total	1.757	1.387

H. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformados como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Beneficios Sociales (1)	7.279	6.161
15% Participación Empleados	0	3.195
IESS por Pagar	4.965	4.800
Total	12.244	14.156

(1) Los beneficios sociales para los años 2019 y 2018 tienen el siguiente detalle:

<u>Cuenta</u>	<u>Saldo al, 01-ene-19</u>	<u>Provisión</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldo al, 31-dic-19</u>
Décimo Tercer Sueldo	1.311	17.617	(17.453)	1.475
Décimo Cuarto Sueldo	4.767	13.074	(12.550)	5.291
Fondos de Reserva	83	16.666	(16.236)	513
Total	6.161	47.357	(46.239)	7.279

<u>Cuenta</u>	<u>Saldo al, 01-ene-18</u>	<u>Provisión</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldo al, 31-dic-18</u>
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
Total	6.976	48.336	(49.151)	6.161

I. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Durante los períodos 2019 y 2018, el movimiento de provisiones ha tenido el siguiente movimiento:

	<u>Jubilación Patronal</u>	<u>Desahucio</u>	<u>Total Provisión</u>
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
Más: Provisiones	9.414	4.118	13.532
Menos: Pagos		(349)	(349)
Saldo al, 31-dic-2019	121.216	29.946	151.162

J. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, 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 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:

<u>Socios</u>	<u>Participaciones</u>	<u>% de Participaciones</u>	<u>Usufructo</u>	<u>% de Usufructo</u>
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 (Herederos)	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 2019 y 2018, fue como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pensiones	(1)	408.828	459.012
Matrículas	(2)	28.939	27.287
Servicios Especiales	(3)	11.291	9.325
Total		449.058	495.624

- (1) En los años 2019 y 2018, se encuentran conformados por los valores que mensualmente cobra la institución por los servicios de educación prebásica, básica y colegio, estos valores cobrados fueron así:

Año Lectivo septiembre 2018 – julio 2019 y septiembre 2019 – julio 2020

	2018 - 2019			2019 - 2020			
	Tipo A	50%	Tipo B	Tipo A	Tipo B	50%	25%
Pensión Especial	160,00	86,00	144,25	160,00	144,25	86,00	129,00
Escuela	172,00	86,00	144,25	172,00	144,25	86,00	129,00
Colegio	189,88	94,94	160,00	189,88	160,00	94,94	142,41

- (2) En los años 2019 y 2018, están conformados principalmente por los valores que se cobran por las matrículas en prebásica, básica y colegio a los alumnos del establecimiento educativo.

Año Lectivo septiembre 2018 – julio 2019 y septiembre 2019 – julio 2020

	Alumnos
Primero de Básica	107,50
Escuela	107,50
Colegio	118,68

- (3) En los años 2019 y 2018 los servicios especiales están integrados principalmente por los siguientes ingresos:

	2019	2018
Catecismo	1.120	2.095
Festival de la Artes	2.521	0
Otros Ingresos Matrículas	7.650	7.230
Total	11.291	9.325

L. OTROS INGRESOS

El origen y sus acumulaciones durante los años 2019 y 2018, fue como sigue:

	2019	2018
Intereses Ganados	5.568	4.518
Otros Ingresos (1)	8.480	8.854
Total	14.048	13.372

- (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 2019 y 2018, fueron causados como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos Nominales	196.206	192.820
Servicios Prestados	38.538	39.041
Aporte Patronal	25.377	26.564
Décimo Tercer Sueldo	17.617	18.290
Décimo Cuarto Sueldo	13.074	13.827
Fondos de Reserva	16.666	16.219
Horas Extras	1.861	12.702
Bonificación Alimentación	3.151	11.851
Antigüedad	11.572	10.893
Provisiones Jubilación Patronal y Desahucio	13.532	17.842
Varios (Inferiores Individualmente)	16.488	27.173
Total	<u>354.082</u>	<u>387.222</u>

N. GASTOS DEL ALUMNADO

El origen y sus acumulaciones durante los años 2019 y 2018, fueron causados como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Organización Programas Alumnos	9.546	3.442
Otros gastos	3.059	2.675
Seguros	3.136	3.220
Agendas	0	2.535
Total	<u>15.741</u>	<u>11.872</u>

O. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El origen y sus acumulaciones durante los años 2019 y 2018, fueron causados como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros Gastos Administrativos	31.049	32.555
Impuestos y Contribuciones	24.149	22.903
Depreciaciones y Amortizaciones (Nota F)	13.009	13.187
Gastos de Mantenimiento	7.179	10.059
Servicios Públicos	10.779	9.525
Total	<u>86.165</u>	<u>88.229</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 con el instructivo y formatos proporcionados por la Administración Tributaria, para la emisión del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2019. El plazo de presentación del mencionado informe es hasta julio 20 de 2020.

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

Hasta la fecha de conclusión de la auditoría (febrero 07 de 2020), 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 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y febrero 07 de 2020 (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 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y febrero 07 de 2020 (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.