

**AMAZONASEDUC CIA. LTDA.**  
**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

La compañía AMAZONASEDUC tiene su domicilio en la ciudad de Loja y su principal actividad es el servicio de enseñanza de educación primaria en general.

**POLITICAS CONTABLES**

Estos Estados Financieros son elaborados en base a las leyes vigentes en nuestro país así como en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Están expresados en dólares.

**BALANCE GENERAL**

**ACTIVOS**

**1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

- Se encuentra el saldo de caja chica, fondo que es manejado por la Secretaria Sra. Judith Marisol Puchaicela; el saldo conciliado de Bancos que se mantiene en el Banco de Loja por \$ 8257.55

<b>1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		<b>dic-15</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
	Caja Chica	204,19
	Caja General	2.000,00
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>2.204,19</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>	
	Banco de Loja	8.257,55
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>8.257,55</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>10.461,74</b>

**2. ACTIVOS FINANCIEROS**

- Valores entregados por Anticipo para la adquisición de los sistemas académico y contable.
- También están los rubros por anticipos a empleados.

2 <u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u>		dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1010403	Anticipo a Proveedores Serviestudios Cia. Ltda. 1537,52	1.537,52
1010404	Otros anticipos entregados	598,98
	Paquita Carrasco 248,98	
	Yanina Rodriguez Ordoñez 300,00	
	Murquincho Katty 15,00	
	Beatriz Carrasco 35,00	
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>2.136,50</b>

### 3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

- Es el valor determinado en el periodo 2014 y que fue cancelado en julio y septiembre del 2015

3 <u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>		dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	3.450,72
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>3.450,72</b>

### 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

- De todos los Activos Fijos se realizó compras por el valor de \$ 5.122.15 así mismo se realiza las provisiones correspondientes a depreciaciones del año 2015.

4 <u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>		2014	dic-15	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020102	Edificios	469.418,00	-	469.418,00
1020105	Muebles y Enseres	33.269,02	1.339,13	34.608,15
1020106	Máquinas y Equipos	32.880,88	255,52	33.136,40
1020108	Equipo de Computación	25.163,87	3.527,50	28.691,37
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	1.478,01	-	1.478,01
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>562.209,78</b>	<b>5.122,15</b>	<b>567.331,93</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(200.025,79)	(38.016,36)	(238.042,15)
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(200.025,79)</b>	<b>(38.016,36)</b>	<b>(238.042,15)</b>
<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>362.183,99</b>	<b>(32.894,21)</b>	<b>329.289,78</b>

## PASIVOS

En este rubro se detalla todas las deudas corrientes que la compañía tiene al cierre del ejercicio.

- Obligaciones que se mantiene con terceras personas con un saldo de \$ 721.64

### 5. PASIVO CORRIENTE

<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>20103</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>dic-15</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
2010301	Proveedores Locales	721,64
	Pablo Ortega	6,24
	Carmen Ojeda	35,39
	Diego Saritama	680,00
	Bravo Jima Rosa	0,01
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>721,64</b>

### 6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

- Consta los valores por cancelar por concepto de Retenciones de diciembre e impuesto a la renta por pagar del ejercicio, Aportes y descuentos de roles de pagos a cancelar al IESS y la participación a los trabajadores.

<b>6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			<b>dic-15</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>
2010701	Con la Administración Tributaria		221,90
<b>2010702</b>	<b>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</b>		<b>6.460,10</b>
2010703	Obligaciones con el IESS		3.644,91
	Aportes de Diciembre	2522,05	
	Fondos de Reserva diciembre	284,51	
	Prestamos Quirografario e Hipotecarios	838,35	
<b>2010705</b>	<b>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</b>		<b>1.249,13</b>
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>11.576,04</b>

## 7. OTROS PASIVOS CORRIENTES

- Son valores que al final del periodo se adeuda por conceptos varios

<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>dic-15</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
20113	Otras cuentas por pagar	976,27
	MUÑOZ TACURI DIANA CECIBEL	165,00
	PACHECO CELI GIMENA DEL ROCIO	77,00
	PINZA TAPIA BENJAMIN ALEJANDRO	199,80
	CONDOY ENCALADA JANETH MAGDALENA	30,71
	TANIA MARQUEZ	204,09
	CARRION SAMANIEGO MARIA ENTIH	299,67
20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>976,27</b>

## 8. PASIVO NO CORRIENTE

- Saldo del Préstamo Bancario que vence el 18 de marzo del 2018 y las Provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio, obligaciones a cumplir a largo plazo.

<b>20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		<b>dic-15</b>
<b>Locales</b>		
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
2020301	Obligaciones Bancos locales	
	Banco Loja	79.837,56
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>79.837,56</b>
<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)</b>		
2020701	Provisión Jubilación Patronal	8.779,00
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	2.396,00
20207	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>11.175,00</b>

## 9. PATRIMONIO

- Constituye el capital suscrito y pagado, los resultados de ejercicios anteriores, el aporte de futuro capital, y el resultado de adopción de NIIF así como la utilidad del presente ejercicio de \$ 8327.52 valor del cual se debe deducir participación laboral, e impuesto a la renta.

<b>301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>		
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>30101</b>	<b>Capital Suscrito o asignado</b>	<b>480,00</b>
	Sr. Marino Ortega 360,00	
	Sr. Lauro Carrasco 120,00	
<b>301</b>	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>480,00</b>
<b>302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>		
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
	Aportes futuras capitalizaciones	16.000,00
	Sr. Marino Ortega 12000,00	
	Sr. Lauro Carrasco 4000,00	
<b>302</b>	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>16.000,00</b>
<b>RESERVAS</b>		
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
30401	Reserva Legal	3.882,19
<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>3.882,19</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
30601	Ganancias acumulados	-
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(64.890,74)
<b>30603</b>	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>	<b>284.962,49</b>
<b>306</b>	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>220.071,75</b>
<b>307 RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
	Utilidad del ejercicio	<b>618,29</b>
<b>307</b>	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>618,29</b>

## ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

### 10. INGRESOS

- Por servicios recaudados de Matriculas y Pensiones durante el año 2015

<b>41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			<b>dic-15</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	
4101	Ventas	223.250,44	
4102	Prestación de Servicios	-	
	Matriculas 16546,44		
	Pensiones 206704,00		
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	36.193,08	
4111	(-) Devolución en Ventas	(181,06)	
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>259.262,46</b>	

## 11. GASTOS

- Se detalla todos los gastos administrativos que se efectuaron para el desarrollo de las actividades propias de la compañía.

<b>GASTOS</b>	<b>dic-15</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
SUELDOS	122604,73
BONIFICACIONES	1860,00
DECIMO TERCER SUELDO	10118,60
DECIMO CUARTO SUELDO	9244,72
VACACIONES NO GOZADAS	179,08
DESAHUCIO	672,14
UNIFORMES PARA EL PERSONAL	1412,74
APORTE PATRONAL	15792,09
FONDOS DE RESERVA	7582,63
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	8920,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EQUIPO DE COMPUTO	254,64
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES OTROS ACTIVOS	159,32
MANTENIMIENTO Y REPARACION EDIFICIOS	3379,12
MANTENIMIENTO Y REPRACION PÁGINA WEB	140,12
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	1581,34
UTILES DE OFICINA	990,57
SUMINISTROS DE LIMPIEZA	372,79
GASTO DE IMPRENTA Y REPRODUCCION	505,96
SUMINISTROS VARIOS	1528,81
ORGANIZACIÓN EVENTOS	1428,52
GASTO SERVICIO DE AGUA POTABLE	1573,56
GASTO DE TELEFONO	823,81
GASTO DE CELULAR	20,50
GASTO DE ENERGIA	1408,87
PATENTE MUNICIPAL	2145,28
PAGOS EN NOTARIAS	844,20
GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA	1237,77
DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS	27304,38
DEPRECIACION ACUM. IMPLEMENTOS MUSICALES	758,88
DEPRECIACION ACUM. INSTALACIONES	215,08
DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	2906,80
DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	837,39
DEPRECIACION ACUM.IMPLEMENTOS DEPORTIVOS	55,25
DEPRECIACION ACUM.EQUIPO DE COMPUTACION	3158,90
DEPRECIACION ACUM.EQUIPOS DE LABORATORIO	2610,04
DEPRECIACION ACUM. SOFTWARE	169,64
CAPACITACIONES AL PERSONAL	160,10
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	2706,40
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>237664,77</b>

## 12. GASTOS FINANCIEROS

- Cubre los intereses del préstamo otorgado por el Banco de Loja y las Comisiones Bancarias.

5203 GASTOS FINANCIEROS		dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520301	Intereses	11.264,69
520302	Comisiones	32,61
<b>5203</b>	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>11.297,30</b>

## 13. OTROS GASTOS

OTROS GASTOS		dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520402	Otros Gastos	1.972,87
	OTROS GASTOS	790,39
	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	1035,9
	INTERESES Y MULTAS IESS	146,6
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>1.972,87</b>

## 14. CONCILIACION TRIBUTARIA

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		dic-15
Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	8.327,52
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(1.249,13)
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	24.367,56
811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	(2.081,88)
819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ---->	29.364,07
839	Impuesto a la Renta Causado (22%)	(6.460,10)
	<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES</b>	<b>618,29</b>
	RESERVA LEGAL	61,83
	<b>(=) UTILIDAD A DISPOSICION DE LA JUNTA</b>	<b>556,47</b>
Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD
839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	6.460,10
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-3.450,72
855	Impuesto a pagar	3.009,38
	<b>ANTICIPO DETERMINADO 2016</b>	<b>2019,02</b>

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

### 15. GANANCIA DEL PERIDO

- La variación en el periodo del Patrimonio es por la utilidad \$ 618,29

## ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

### 16. FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

- Diferencia entre los ingresos y gastos cubiertos por el efectivo \$ 41.052,21

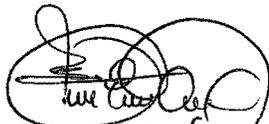
### 17. FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

- Es por la adquisición de Propiedad Planta y Equipo \$ ( 5.122,15 )

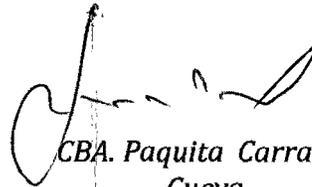
### 18. FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

- Valor que se cubrió del capital del préstamo con el Banco de Loja \$ 32.144,13

Loja, marzo de 2016



*Dra. Teresa Armijos Cabrera*  
Representante Legal  
Ruc o Cl.  
1191709043001



*CBA. Paquita Carrasco*  
Cueva  
Contador (a)  
Ruc  
1101836771001