

AMAZONASEDUC CIA. LTDA.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 Ing. Andrea Nathaly Mora Castillo; el saldo conciliado de Bancos que se mantiene en el Banco de Loja por \$ 6.390,87

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Caja Chica	28.64
	BANCOS LOCALES	
	Banco de Loja	6,390.87
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	6,419.51

2. ACTIVOS FINANCIEROS

- Valores cancelados por trabajos realizados por la Ampliación del Edificio ubicado en la 18 de noviembre mismo se encuentra en Obras en Construcción y Obras en curso, hasta su terminación.
- Así mismo están los rubros por anticipos a empleados.

2 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1010404	Otros anticipos entregados	293.88
	Paquita Carrasco Cueva 108.88	-
	Janeth Encalada 10.00	-
	Katty Murquincho 5.00	-
	Rosa Lozano 130.00	-
	Carmita Freire 40.00	-
1010308	Obras en construcción	34,732.57
	Obras ten curso 34,732.57	-
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	35,026.45

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

- Es el valor determinado en el periodo 2016.

3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	494.36
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	3,336.18
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3,830.54

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

- De todos los Activos Fijos se realizó compras por el valor de \$ 3.302,95 así mismo se realiza las provisiones correspondientes a depreciaciones del año 2016.

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020102	Edificios	469,418.00	-	469,418.00
1020105	Muebles y Enseres	34,608.15	378.66	34,986.81
1020106	Máquinas y Equipos	33,136.40	254.46	33,390.86
1020108	Equipo de Computación	28,691.37	2,669.83	31,361.20
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	1,478.01	-	1,478.01
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	567,331.93	3,302.95	570,634.88
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(238,042.15)	(32,952.74)	(270,994.89)
	Total Depreciación Acumulada	(238,042.15)	(32,952.74)	(270,994.89)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	329,289.78	(29,649.79)	299,639.99

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 \$ 231.00

5. PASIVO CORRIENTE

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	231.00
	Lucia del Carmen Andrade Torres	33.00
	Lucia del Carmen Andrade Torres	66.00
	Lucia del Carmen Andrade Torres	66.00
	Lucia del Carmen Andrade Torres	66.00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	231.00

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.

6 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	38.93
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	7,711.20
2010703	Obligaciones con el IESS	3,507.71
	Aportes Diciembre 2016	2529.06
	Fondos de Reserva Diciembre 2016	253.28
	Préstamos quirografarios e hipotecarios	725.17
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	2,703.03
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13,960.87

7. OTROS PASIVOS CORRIENTES

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

7 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
20110	Anticipo de clientes	2,420.00
	Anticipo clientes seguro	1140.00
	Anticipo otros	1280.00
20113	Otras cuentas por pagar	5,490.61
	Tania Marquez	204.09
	Diana Muñoz	1.21
	Provisión Décimo tercer sueldo	960
	Provisión Décimo cuarto sueldo	4325.31
2011	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	7,910.61

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.

8 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		dic-16
<i>Locales</i>		
CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Loja	46,696.91
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	46,696.91
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)		
2020701	Provisión Jubilación Patronal	8,779.00
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	2,396.00
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	11,175.00

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 \$ 18.020.22 valor del cual se debe deducir participación laboral, e impuesto a la renta.

9 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado	480.00
	Sr. Marino Ortega 360.00	
	Sr. Lauro Carrasco 120.00	
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	480.00
	<u>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</u>	
	Aportes futuras capitalizaciones	32,283.88
	Sr. Marino Ortega 24212.91	
	Sr. Lauro Carrasco 8070.97	
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	32,283.88
	<u>RESERVAS</u>	
30401	Reserva Legal	3,944.02
304	TOTAL RESERVAS	3,944.02
	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	
30601	Ganancias acumulados	556.46
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(64,890.74)
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	284,962.49
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	220,628.21
	<u>RESULTADOS DEL EJERCICIO</u>	
	Utilidad del ejercicio	7,605.09
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	7,605.09

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

10. INGRESOS

- Por servicios recaudados de Matriculas y Pensiones durante el año 2016

10 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD
4101	Ventas	278,582.71
4103	Matriculas 15628.64	
4104	Pensiones 262954.07	
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	4,007.42
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	282,590.13

11. GASTOS

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

GASTOS		dic-16
DETALLE		VALOR USD
SUELDOS		131759.22
BONIFICACIONES		1750.00
DECIMO TERCER SUELDO		11832.55
DECIMO CUARTO SUELDO		13994.27
VACACIONES NO GOZADAS		346.33
DESAHUCIO		1690.25
UNIFORMES PARA EL PERSONAL		1489.14
APORTE PATRONAL		16672.93
FONDOS DE RESERVA		7319.63
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES		5880.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EQUIPO DE COMPUTO		87.85
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES OTROS ACTIVOS		201.72
MANTENIMIENTO Y REPARACION EDIFICIOS		2667.05
MANTENIMIENTO Y REPRACION PÁGINA WEB		140.12
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		1258.80
UTILES DE OFICINA		760.75
SUMINISTROS DE COMPUTACIÓN		164.70
SUMINISTROS DE LIMPIEZA		261.86
GASTO DE IMPRENTA Y REPRODUCCION		321.93
SUMINISTROS VARIOS		15.79
SEGUROS Y REASEGUROS		1056.35
ORGANIZACIÓN EVENTOS		1887.11
GASTO SERVICIO DE AGUA POTABLE		1395.18
GASTO DE TELEFONO		625.01
GASTO DE CELULAR		253.10
GASTO DE ENERGIA		1533.71
GASTO DE INTERNET		1569.16
PERMISOS, TRAMITES EN INST. DEL ESTADO		381.64
PATENTE MUNICIPAL		1963.53
PAGOS EN NOTARIAS		331.27
GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA		880.92
DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS		27304.38
DEPRECIACION ACUM. IMPLEMENTOS MUSICALES		177.85
DEPRECIACION ACUM. INSTALACIONES		122.06
DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES		272.70
DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO		394.72
DEPRECIACION ACUM.IMPLEMENTOS DEPORTIVOS		14.46
DEPRECIACION ACUM.EQUIPO DE COMPUTACION		2056.53
DEPRECIACION ACUM.EQUIPOS DE LABORATORIO		2610.04
CAPACITACIONES AL PERSONAL		111.12
IVA QUE SE CARGA AL GASTO		7530.66
TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		251086.39

12. GASTOS FINANCIEROS

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

12 GASTOS FINANCIEROS		dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520301	Intereses	6,929.03
520302	Comisiones	288.01
5203	Total Gastos Financieros	7,217.04

13. OTROS GASTOS

13 OTROS GASTOS		dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520402	Otros Gastos	6,266.48
	Otros gastos no deducibles 907.08	
	Otros 5317.79	
	Intereses y multas 41.61	
	TOTAL OTROS GASTOS	6,266.48

14. CONCILIACION TRIBUTARIA

14 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-16

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	18,020.22
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(2,703.03)
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	24,238.76
811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	(4,505.06)
819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ---->	35,050.89
839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(7,711.20)
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	
	ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	7,605.99
	RESERVA LEGAL 760.59	
	(=) UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LA JUNTA	6,845.40
839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	7,711.20
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	(3,336.18)
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(494.36)
855	Impuesto a pagar	3,880.66
856	ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO	3,379.56

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

15. GANANCIA DEL PERIODO

- La variación en el periodo del Patrimonio es por la utilidad \$ 7.605,99

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

16. FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

- Diferencia entre los ingresos y gastos cubiertos por el efectivo \$ 48.685,25

17. FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

- Es por la adquisición de Propiedad Planta y Equipo \$ (3.302.95)

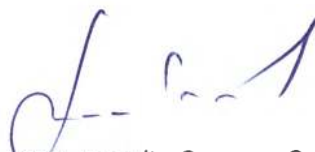
18. FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

- Valor que se cubrió del capital del préstamo con el Banco de Loja \$ 34.140,65, mas Aporte en efectivo incremento de capital por el valor de \$ 16.283,88 dando un valor total de \$ 49.424,53

Loja, marzo de 2017



Dra. Teresa Armijos Cabrera
Representante Legal
RUC o CI.
1191709043001



CBA. Paquita Carrasco Cueva
Contador (a)
RUC
1101836771001

RUC: 1191709043001
AMAZONASEDUC CIA. LTDA.
LOJA -- ECUADOR