

**AMAZONASEDUC CIA. LTDA.**  
**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

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 \$ 8.111,98

**1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO dic-17**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Caja Chica	33,47
	Caja General	99,95
	Para pago servicios 99,95	
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>133,42</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>	
	Banco de Loja	8.111,98
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>8.111,98</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>8.245,40</b>



### 3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

- Es el valor determinado en el periodo 2017.

#### 3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	32.50
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	-
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	2.885.20
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2.917.70</b>

### 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

- De todos los Activos Fijos se realizó compras por el valor de \$ 1.761.97 , de igual forma se contabilizo los gastos efectuados por el valor de \$38.824.39, en el edificio de la 18 de Noviembre como las respectivas provisiones de la depreciación.

#### 4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	-	-	-
1020102	Edificios	469.418.00	38.824.39	508.242.39
1020105	Muebles y Enseres	34.986.81	96.49	35.083.30
1020106	Máquinas y Equipos	33.390.86	974.96	34.365.82
1020108	Equipo de Computación	31.361.20	690.52	32.051.72
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	1.478.01	-	1.478.01
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>570.634.88</b>	<b>40.586.36</b>	<b>611.221.24</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(270.994.89)	(32.068.97)	(303.063.86)
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(270.994.89)</b>	<b>(32.068.97)</b>	<b>(303.063.86)</b>
<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>299.639.99</b>	<b>8.517.39</b>	<b>308.157.38</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 \$ 862.50

### 5. PASIVO CORRIENTE

#### 5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2010301	<b>Proveedores Locales</b>	<b>862,50</b>
	Lucia del Carmen Andrade Torres 372,48	
	Lucia del Carmen Andrade Transferencia 233,88	
	TELCOWARE S.A. 256,14	
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>862,50</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.

#### 6 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	38,93	31,98
<b>2010702</b>	<b>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</b>	<b>7.711,20</b>	<b>6.703,98</b>
2010703	Obligaciones con el IESS	3.507,71	3.848,35
<b>2010705</b>	<b>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</b>	<b>2.703,03</b>	<b>250,86</b>
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>13.960,87</b>	<b>10.835,17</b>

## 7. OTROS PASIVOS CORRIENTES

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

### 7 ANTICIPO DE CLIENTES

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes		995,00
	Anticipo Comité Padres de Familia	995,00	
<b>20110</b>	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>995,00</b>	<b>995,00</b>

### OTROS PASIVOS CORRIENTES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar		13.756,50
	Sueldos por Pagar mes dic,2017	8.697,96	
	Provisiones decimotercer sueldo	955,00	
	Provisiones decimocuarto sueldo	4.103,54	
<b>20113</b>	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>13.756,50</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.

### 8 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-17

#### Locales

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales	
	Banco Loja	9.841,92
<b>20203</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>9.841,92</b>

#### PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	8.779,00
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	2.396,00
<b>20207</b>	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>11.175,00</b>

Notas a los Estados Financieros 2017

## 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 pérdida del presente ejercicio de \$ 1.672.41 valor del cual se debe deducir participación laboral, e impuesto a la renta.

9		<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>		dic-17	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD		VALOR USD	
30101	<b>Capital Suscrito o asignado</b>			480,00	
	Sr. Marino Ortega Minga	360,00			
	Sr. Lauro Carrasco Montero	120,00			
301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>480,00</b>		<b>480,00</b>	
302	<b>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>				
	Aportes futuras capitalizaciones			45.000,00	
	Sr. Marino Ortega Minga	33.750,00			
	Sr. Lauro Carrasco Montero	11.250,00			
302	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>45.000,00</b>		<b>45.000,00</b>	
<b>RESERVAS</b>					
30401	Reserva Legal			4.704,61	
	<b>TOTAL RESERVAS</b>			<b>4.704,61</b>	
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>					
30601	Ganancias acumulados			7.401,86	
30602	(-) Pérdidas Acumuladas			(64.890,74)	
30603	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>			284.962,49	
306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>			<b>227.473,61</b>	
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>					
	PERDIDA DEL EJERCICIO			(5.282,43)	
307	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			<b>(5.282,43)</b>	

## ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

### 10. INGRESOS

- Por servicios recaudados de Matriculas y Pensiones durante el año 2017

10 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		250.819,30
4103	Matricula	15.033,55	
4104	Pensiones	235.785,75	
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias		5.682,98
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>256.502,28</b>

## 11. GASTOS

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

### **GASTOS DE ADMINISTRACION**

GASTOS	dic-17
SUELDOS	136256,96
BONIFICACIONES	1670,00
DECIMO TERCER SUELDO	11401,02
DECIMO CUARTO SUELDO	9318,38
VACACIONES NO GOZADAS	329,91
DESAHUCIO	796,22
UNIFORMES PARA EL PERSONAL	59,38
APORTE PATRONAL	17174,43
FONDOS DE RESERVA	7707,46
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EQUIPO DE COMPUTO	159,20
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES OTROS ACTIVOS	62,50
MANTENIMIENTO Y REPARACION EDIFICIOS	9155,42
MANTENIMIENTO Y REPRACION PÁGINA WEB	140,00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	1361,00
UTILES DE OFICINA	626,48
SUMINISTROS DE LIMPIEZA	250,74
SUMINISTROS VARIOS	518,87
SEGUROS Y REASEGUROS	768,85
ORGANIZACIÓN EVENTOS	1452,52
GASTO SERVICIO DE AGUA POTABLE	2025,83
GASTO DE TELEFONO	485,73
GASTO DE CELULAR	313,58
GASTO DE ENERGIA	1531,74
GASTO DE INTERNET	2500,60
PERMISOS, TRAMITES EN INST. DEL ESTADO	262,14
PATENTE MUNICIPAL	2056,91
DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS	27304,38
DEPRECIACION ACUM. IMPLEMENTOS MUSICALES	163,56
DEPRECIACION ACUM. INSTALACIONES	105,74
DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	319,34
DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	301,75
DEPRECIACION ACUM.IMPLEMENTOS DEPORTIVOS	14,46
DEPRECIACION ACUM.EQUIPO DE COMPUTACION	2387,83

Notas a los Estados Financieros 2017

DEPRECIACION ACUM.EQUIPOS DE LABORATORIO	1471,91
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	2809,09
GASTO EN INTERESES BANCARIO	3214,75
GASTO EN COMISIONES BANCARIAS	33,34
OTROS GASTOS	2364,54
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	5719,41
GASTOS MATERIAL DIDACTICO	176,70
INTERESES Y MULTAS SRI	57,20
<b>TOTAL DE GASTOS EN ADMINISTRACIÓN</b>	<b>254829,87</b>

## 12. GASTOS FINANCIEROS

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

5203 **GASTOS FINANCIEROS** dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520301	Intereses	3.214,75
520302	Comisiones	33,34
<b>5203</b>	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>3.248,09</b>

## 13. OTROS GASTOS

13 **OTROS GASTOS**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520402	Otros Gastos		8.317,85
	Otros Gastos no deducibles	5.719,41	
	Otros gastos	2.364,54	
	Gasto material didáctico	176,70	
	Intereses y Multas SRI	57,20	
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>8.317,85</b>	<b>-</b>

#### 14. CONCILIACION TRIBUTARIA

##### 14 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	1.672.41
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(250.86)
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	29.051.09
<b>819</b>	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----&gt;</b>	<b>30.472.64</b>
839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(6.703.98)
	<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>(5.282.43)</b>
	<b>(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>-</b>
	<b>(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>-</b>
	<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>(5.282.43)</b>
839	<b>Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)</b>	<b>6.703.98</b>
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	(3.379.56)
	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: por liquidar	494.36
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(32.50)
855	<b>Impuesto a pagar</b>	<b>3.786.28</b>
856	<b>ANTICIPO DETERMINADO PROXIMO AÑO</b>	<b>3.303.72</b>

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

### 15. PÉRDIDA DEL PERIODO

- La variación en el periodo del Patrimonio es por la pérdida \$ 5.282,43

## ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

### 16. FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

- Diferencia entre los ingresos y gastos cubiertos por el efectivo \$ 53.158,97

### 17. FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

- Es por la adquisición de Propiedad Planta y Equipo \$ 1.761,97

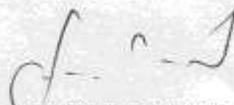
### 18. FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

- Valor que se cubrió del capital del préstamo con el Banco de Loja \$ 36.854,99, mas Aporte en efectivo incremento de capital por el valor de \$ 12.716,12 dando un valor total de \$ 49.571,11

Loja, marzo de 2018



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



CBA. Paquita Carrasco Cueva  
Contador (a)  
RUC  
1101836771001