

AMAZONASEDUC CIA. LTDA.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 \$ 13.480,41

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR
	Caja Chica	79,92
	Subtotal Caja	79,92
	BANCOS LOCALES	
	Banco de Loja	13.480,41
	Subtotal Bancos e Inversiones	13.480,41
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	13.560,33

2. ACTIVOS FINANCIEROS

- Valor por anticipos a empleados y proveedores al 31 de diciembre de 2018.

2 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-18

COFISO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
1010403	Anticipo a Proveedores	-	120,00
	Jaqueline Guaman Ochoa	120,00	-
1010404	Otros anticipos entregados		17,67
	Janeth Encalada	12,67	
	Katty Murquincho	5,00	
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	137,67	137,67

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

- Es el valor de retenciones en ventas.

3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-18

COFISO	DETALLE	VALORUSD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	28,80
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	-
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	28,80

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

- De todos los Activos Fijos se realizó compras por el valor de \$ 3.630.06 , de igual forma se contabilizo las respectivas provisiones de la depreciación.

4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO dic-17 dic-18

GRUPO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES	VALOR USD
1020101	Terrenos	-	-	-
1020102	Edificios	508.242,39	-	508.242,39
1020105	Muebles y Enseres	35.083,30	630,40	35.713,70
1020106	Máquinas y Equipos	34.365,82	1.873,32	36.239,14
1020108	Equipo de Computación	32.051,72	1.126,34	33.178,06
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	1.478,01	-	1.478,01
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	611.221,24	3.630,06	614.851,30
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(303.063,86)	(24.709,59)	(327.773,45)
	Total Depreciación Acumulada	(303.063,86)	(24.709,59)	(327.773,45)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	308.157,38	(21.079,53)	287.077,85

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 \$ 218.00

5. PASIVO CORRIENTE

5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-18

GRUPO	DETALLE	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	218,00
	Lucia del Carmen Andrade Transferencia 218,00	
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	218,00

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-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	31,98	170,96
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	6.703,98	5.470,64
2010703	Obligaciones con el IESS	3.848,35	3.772,66
2010704	Por beneficios de Ley a empleados	-	4.665,20
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	250,86	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10.835,17	14.079,46

7. OTROS PASIVOS CORRIENTES

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

7 ANTICIPO DE CLIENTES

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes		1.870,00
	Anticipo Comité Padres de Familia	1.870,00	
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	1.870,00	1.870,00

8. PASIVO NO CORRIENTE

- Provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio, obligaciones a cumplir a largo plazo.

8 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
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 pérdida del presente ejercicio de **\$ 8.913.60** por el impuesto a la renta.

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		480.00
	Sr. Marino Ortega Minga	360.00	
	Sr. Lauro Carrasco Montero	120.00	
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	480.00	480.00
302	<u>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</u>		
	Aportes futuras capitalizaciones		55.000.00
	Sr. Marino Ortega Minga	41.250.00	
	Sr. Lauro Carrasco Montero	13.750.00	
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	55.000.00	55.000.00
RESERVAS			
30401	Reserva Legal		4.704.61
	TOTAL RESERVAS		4.704.61
RESULTADOS ACUMULADOS			
30601	Ganancias acumulados		7.401.86
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(70.173.17)
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		284.962.49
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		222.191.18
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
	PERDIDA DEL EJERCICIO		(3.444.16)
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		(3.444.16)

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

10. INGRESOS

- Por servicios recaudados de Matriculas y Pensiones durante el año 2018

10 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-18

Código	Detalle	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		234.100,76
4103	Matrícula	15.355,32	
4104	Pensiones	218.745,44	
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias		3.772,20
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		237.872,96

11. GASTOS

- Se detalla todos los gastos administrativos que se efectuaron para el desarrollo de las actividades propias de la compañía. Siendo los más significativos, **Sueldos**, **Bonificaciones** por indemnización de los 19 años de trabajo de la Sra. Carmen de Jesús Ojeda Jiménez y **Desahucio** por despido de la Docente Lic. Gimena del Rocio Pacheco Celi.

GASTOS DE ADMINISTRACION

GASTOS	31 de 18
SUELDOS	126764.32
BONIFICACIONES	13030.73
DECIMO TERCER SUELDO	10589.11
DECIMO CUARTO SUELDO	9236.30
VACACIONES NO GOZADAS	724.20
DESAHUCIO	4238.77
UNIFORMES PARA EL PERSONAL	794.46
SALARIO DIGNO	1016.91
APORTE PATRONAL	15892.52
FONDOS DE RESERVA	8357.81
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	3348.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EQUIPO DE COMPUTO	116.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES OTROS ACTIVOS	8.93
MANTENIMIENTO Y REPARACION EDIFICIOS	3153.39
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	1037.90
UTILES DE OFICINA	404.40
SUMINISTROS DE COMPUTACION	146.43
SUMINISTROS DE LIMPIEZA	228.64
SUMINISTROS VARIOS	61.24
SEGUROS Y REASEGUROS	832.44
ORGANIZACIÓN EVENTOS	970.53
GASTO SERVICIO DE AGUA POTABLE	1365.73
GASTO DE TELEFONO	517.31
GASTO DE CELULAR	276.00
GASTO DE ENERGIA	1706.47
GASTO DE INTERNET	2154.94
PERMISOS, TRAMITES EN INST. DEL ESTADO	243.08
PATENTE MUNICIPAL	2508.66
DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS	27304.38
DEPRECIACION ACUM. IMPLEMENTOS MUSICALES	105.97
DEPRECIACION ACUM. INSTALACIONES	54.70
DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-4781.38
DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	13.45
DEPRECIACION ACUM. IMPLEMENTOS DEPORTIVOS	14.46
DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	1998.01
CAPACITACIONES AL PERSONAL	172.10
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	1841.53
TOTAL DE GASTOS EN ADMINISTRACIÓN	236448.44

12. GASTOS FINANCIEROS

- Cubre los intereses del préstamo otorgado por el Banco de Loja hasta al mes de marzo del 2018 y las Comisiones Bancarias.

5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-18

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
520301	Intereses	175,52
520302	Comisiones	162,36
5203	Total Gastos Financieros	337,88

13. OTROS GASTOS

. De Gastos contabilizados: por Mantenimiento del Sistema Contable y Académico, por Servicios Médicos al Personal Docente , Administrativo y de Servicio

13 OTROS GASTOS

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520402	Otros Gastos		4.529,60
	Otros Gastos no deducibles	1.993,82	
	Otros gastos	2.535,78	
	TOTAL OTROS GASTOS	4.529,60	4.529,60

14. CONCILIACION TRIBUTARIA

14 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(3.442.96)
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	25.325.50
819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ---->	21.882.54
839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (25%)	(5.470.64)
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(8.913.60)

	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-
	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-
	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(8.913.60)
839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (25%)	5.470.64
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-
	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: por liquidar	-
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(28.80)
855	Impuesto a pagar	5.441.84
856	ANTICIPO DETERMINADO PROXIMO AÑO	

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

15. PÉRDIDA DEL PERIODO

- La variación en el periodo del Patrimonio es por la pérdida \$ 8.913.60

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

16. FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

- Diferencia entre los ingresos y gastos cubiertos por el efectivo \$ 8.786.91

17. FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

- Es por la adquisición de Propiedad Planta y Equipo \$ 3.630.06

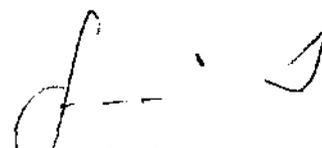
18. FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

- Valor que se cubrió del capital del préstamo con el Banco de Loja \$ 9.841,92 mismo se encuentra cancelado al 31 de Marzo del 2018, mas Aporte en efectivo incremento de capital por el valor de \$ 10.000,00 dando un valor total de \$ 158.08

Loja, marzo de 2019



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



CBA. Paquita Carrasco Cueva
Contador (a)
RUC
1101836771001