

AMAZONASEDUC CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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, de \$ 45.11 fondo que es manejado por la Secretaria Ing. Sonia Elizabeth Bustán Gaona; Caja General \$ 146,29, y el saldo conciliado de Bancos que se mantiene en el Banco de Loja por \$ 46.557,29.

1 **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO** dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Caja Chica	45,11
	Caja General	146,29
	Subtotal Caja	191,40
	BANCOS LOCALES	
	Banco de Loja	46.557,29
	Subtotal Bancos e Inversiones	46.557,29
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	46.748,69

2. ACTIVOS FINANCIEROS

- Valor por anticipos a empleados al 31 de diciembre de 2019.

2 **ACTIVOS FINANCIEROS** dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1010404	Otros anticipos entregados	
	Janeth Encalada	10,00
	Katty Murquincho	5,00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	15,00

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

- Es el valor de retenciones en ventas, y el anticipo del impuesto a la renta, cancelado entre los meses de julio a noviembre de 2019.

3 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	205,32
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	-
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	2.378,28
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.583,60

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

- De todos los Activos Fijos se realizó compras por el valor de \$ 18.744,64 de igual forma se contabilizo las respectivas provisiones de la depreciación. Entre la más significativa está la construcción de la cubierta de la cancha que asciende a la cantidad de \$ 14.500,00 rubro que se incrementa al valor del edificio.

4 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	-	-	-
1020102	Edificios	508.242,39	14.500,00	522.742,39
1020103	Construcción en Curso	-	-	-
1020104	Instalaciones	-	-	-
1020105	Muebles y Enseres	35.713,70	2.301,78	38.015,48
1020106	Máquinas y Equipos	36.239,14	120,54	36.359,68
1020108	Equipo de Computación	33.178,06	1.822,32	35.000,38
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	1.478,01	-	1.478,01
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	614.851,30	18.744,64	633.595,94
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(327.773,45)	(29.770,83)	(357.544,28)
	Total Depreciación Acumulada	(327.773,45)	(29.770,83)	(357.544,28)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	287.077,85	(11.026,19)	276.051,66

PASIVOS**5. PASIVO CORRIENTE**

- En este rubro se detalla todas las deudas corrientes que la compañía tiene al cierre del ejercicio, obligaciones que se mantiene con terceras personas y Proveedores Locales con un saldo de \$ 3.428,56.

5 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	3.428,56
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3.428,56

6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

- Constan 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-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	118,94
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	6.397,11
2010703	Obligaciones con el IESS	4.346,86
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	5.332,91
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	3.938,70
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20.134,52

7. OTROS PASIVOS CORRIENTES

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

7 ANTICIPO DE CLIENTES dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	620,00
	Anticipo Comité Padres de Familia	620,00
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	620,00

8. PASIVO NO CORRIENTE

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

8 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

dic-19

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 ganancia del presente ejercicio de \$ 26.258,01.

9 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-19

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		(78.430,29)
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		284.962,49
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		213.934,06
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		26258,01
	PERDIDA DEL EJERCICIO		
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		26.258,01

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

10. INGRESOS

- Por servicios recaudados de matrículas y pensiones durante el año 2019, rubros que fueron recaudados de acuerdo a la Resolución del Ministerio de Educación.

10 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
4101	Ventas	261.245,54
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	261.245,54

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 y Bonificaciones**.

11 GASTOS DE ADMINISTRACION dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
5.2.01.01.01	SUELDOS	126145,13
5.2.01.01.02	HORAS EXTRAS 50%	259,58
5.2.01.02.01	DECIMO TERCER SUELDO	10610,14
5.2.01.02.02	DECIMO CUARTO SUELDO	9335,19
5.2.01.02.04	VACACIONES NO GOZADAS	165,99
5.2.01.02.05	DESAHUCIO 25%	1912,71
5.2.01.02.06	UNIFORMES PARA EL PERSONAL	1536,43
5.2.01.02.08	BONO NAVIDAD	1400,00
5.2.01.03.01	APORTE PATRONAL	15983,39
5.2.01.03.02	FONDOS DE RESERVA	7353,48
5.2.02.01.01	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	5122,00
5.2.02.04.01	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EQUIPO DE COMPUTO	271,97
5.2.02.04.02	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES OTROS ACTIVOS	62,50
5.2.02.04.03	MANTENIMIENTO Y REPARACION EDIFICIOS	1758,6
5.2.02.04.05	MANTENIMIENTO DE COPIADORA	344,71

5.2.02.06.01	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	676,47
5.2.02.07.01	UTILES DE OFICINA	257,67
5.2.02.07.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	135,39
5.2.02.07.06	SUMINISTROS VARIOS	8,93
5.2.02.09.01	SEGUROS Y REASEGUROS	948,6
5.2.02.10.01	ORGANIZACIÓN EVENTOS	2767,5
5.2.02.12.01	GASTO SERVICIO DE AGUA POTABLE	1377,2
5.2.02.12.02	GASTO DE TELEFONO	471,6
5.2.02.12.03	GASTO DE CELULAR	268,9
5.2.02.12.04	GASTO DE ENERGIA	1490,09
5.2.02.12.05	GASTO DE INTERNET	2400,00
5.2.02.13.01	PERMISOS, TRAMITES EN INST. DEL ESTADO	228,61
5.2.02.13.02	PATENTE MUNICIPAL	2248,94
5.2.02.13.03	PAGOS EN NOTARIAS	43,11
5.2.02.13.04	PAGOS EN REGISTRO DE LA PROPIEDAD	12,50
5.2.02.14.01	DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS	27521,86
5.2.02.14.02	DEPRECIACION ACUM. IMPLEMENTOS MUSICALES	189,35
5.2.02.14.03	DEPRECIACION ACUM. INSTALACIONES	72,55
5.2.02.14.04	DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	418,73
5.2.02.14.05	DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	324,31
5.2.02.14.06	DEPRECIACION ACUM. IMPLEMENTOS DEPORTIVOS	14,46
5.2.02.14.07	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	1229,57
5.2.02.16.02	CAPACITACIONES AL PERSONAL	53,57
5.2.02.17.01	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	2510,34
TOTAL DE GASTOS EN ADMINISTRACIÓN		227.932,07

12. GASTOS FINANCIEROS

- Cubre las Comisiones Bancarias.

5203 GASTOS FINANCIEROS dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520302	Comisiones	25,91
5203	Total Gastos Financieros	25,91

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** dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520402	Otros Gastos	7.029,55
	TOTAL OTROS GASTOS	7.029,55

14. CONCILIACION TRIBUTARIA

- De la utilidad que consta en el Estado de Resultados debemos deducir la participación laboral \$ 3.938,70, del impuesto a la renta \$ 6.397,11, y también hemos amortizado pérdida del año anterior, quedando como utilidad a disposición de la Junta el valor de \$14.329,98 ya que se debe realizar la reserva legal de \$ 1.592,22.

14 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** dic-19

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	26.258,01
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(3.938,70)
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	24.632,96
810	(-) Deduciones Adicionales	(11.310,00)
833	(-) Amortización de pérdidas años anteriores	(6.564,50)
836	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ---->	29.077,77
850	Impuesto a la Renta Causado (22%)	6.397,11
	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	15.922,20
	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-
	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-
	(=) GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	15.922,20
850	Impuesto a la Renta Causado (22%)	6.397,11
851	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	(2.378,28)
	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: por liquidar	-
857	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(205,32)
869	Impuesto a pagar	3.813,51
	ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO	-

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Notas a los Estados Financieros 2019

15. GANANCIA DEL PERIODO

- La variación en el periodo del Patrimonio es por la ganancia \$ **15.922,20**.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

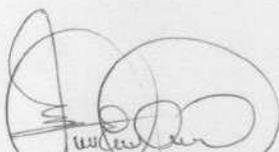
16. FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

- Diferencia entre los ingresos y gastos cubiertos por el efectivo \$ **51.933,00**.

17. FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

- Es por la adquisición de Propiedad Planta y Equipo \$ **18.744,64**.

Loja, marzo de 2020



Dra. Teresa Armijos Cabrera

Representante Legal

RUC o CI.

1191709043001



CBA. Paquita Carrasco Cueva

Contador (a)

RUC o CI.

1101836771001

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