

PROINT EDUBOS CIA. LTDA.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2012**

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS

A la Junta General de Socios de:
PROINT CIA. LTDA.
Cuenca, 22 de abril del 2013.

Informe sobre los estados financieros

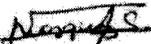
1. Los siguientes Estados Financieros pertenecientes a Proint Edubos Cia. Ltda han sido elaborados por mi: Estado Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012, el correspondiente Estado de Resultados, el Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Evolución de Patrimonio por el año terminado en esa fecha.

Mi compromiso de preparación se limita a presentar en forma de estados financieros de información obtenidas de los registros de contabilidad de la compañía, sin la aplicación de procedimientos de comprobación ni evaluación.

No he auditado ni revisado limitadamente los estados financieros de Proint Edubos Cia. Ltda. que se acompañan y, en consecuencia, no emito opinión alguna sobre los mismos.

Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera

2. De acuerdo a lo dispuesto en la resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.0.10 emitida por la Superintendencia de Compañías Proint Edubos Cia. Ltda. elaboró y presentó sus estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera. De acuerdo a esta resolución los Estados Financieros presentes al 31 de diciembre del 2012 se encuentran preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.


Ing. Libia Vázquez Soliz
CONTADORA

PROINT EDUBOS CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		1.163,63
ACTIVO DISPONIBLE		1.163,63
Caja - Bancos	B	1.163,63
ACTIVO EXIGIBLE		
	C	5.213,47
Clientes		1.035,00
Provisión acumulada cuentas incobrables		-133,67
Documentos por Cobrar		210,00
Préstamos a empleados		-164,72
Anticipos a Proveedores		115,90
Pagos Anticipados Fisco		4.150,96
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	D	5,00
ACTIVOS FUJOS		
	E	75.740,26
Edificio Unidad Educativa El Bosque		93.543,12
Depreciación acumulada edificios		-19.280,27
Muebles y Enseres		2.343,36
Depreciación acumulada muebles y enseres		-1.021,98
Otros Equipos		275,32
Depreciación acumulada otros activos		-119,29
TOTAL DE LOS ACTIVOS		82.122,36
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE	F	46.305,53
PASIVOS A CORTO PLAZO		46.305,53
Proveedores		4.911,29
Cuentas por Pagar		15.633,05
Impuestos y contribuciones por pagar		46,29
Sueldos x Pagar		11.069,76
Provisiones Cargas Sociales		13.116,37
Cobros Anticipados		617,25
Obligaciones Bancarias a Corto Plazo		-23,48
Ingresos Percibidos No Cobrados		935,00
PASIVO NO CORRIENTE		53.521,09
PASIVOS A LARGO PLAZO	G	53.521,09
Obligaciones Bancarias a Largo Plazo		4.568,43
Hipotecas por Pagar		2.311,59
Préstamos Socios Por Pagar L/P		46.641,07
TOTAL PASIVO		99.826,62
PATRIMONIO NETO		-17.704,26
Capital Social	H	10.238,00

Resultados períodos anteriores	I	-12341,01
Resultados Acum provenientes de adopcion NIIFs	J	3.736,50
Resultados período actual	K	-19.337,75

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		82.122,36
------------------------------------	--	------------------

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

PROINT EDUBOS CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

INGRESOS

Ingresos en Ventas	L	53.266,26
Ingresos no Operativos	M	403,18
TOTAL INGRESOS		53.669,44

GASTOS

GASTOS OPERACIONALES	N	53.528,75
GASTOS ADMINISTRATIVOS	O	17.813,08
GASTOS FINANCIEROS	P	1.665,36
TOTAL GASTOS		73.007,19

PÉRDIDA DEL EJERCICIO		-19.337,75
------------------------------	--	-------------------

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

PROINT EDUBOS CIA. LTDA.
FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		53459,44
INGRESOS POR MATRICULAS	3613,75	
INGRESOS POR PENSIONES	45381,25	
INGRESOS DERECHOS Y CERTIFICADOS	165,00	
INGRESOS MANTENIMIENTO LABORATORIO	4106,26	
INGRESOS VARIOS	403,18	
CLIENTES	537,00	
DOCUMENTOS POR COBRAR	-110,00	
INGRESOS PERCIBIDOS NO COBRADOS	-637,00	
(-) EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS		12151,44
ANTICIPOS A PROVEEDORES	-115,90	
IVA PAGADO	-528,11	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	-647,14	
PROVEEDORES	1518,31	
CUENTAS POR PAGAR	3506,76	
IVA cobrado	15,00	
Retención fuente IR 1%	1,19	
Retención fuente IVA 100%	-14,69	
Retención fuente IR 2%	-2,05	
Retención fuente IR 8%	11,57	
Sueldos por pagar	2677,64	
Aportes al IESS por pagar	1013,51	
Préstamos del IESS	8,73	
Décimo tercer sueldo	1494,45	
Décimo cuarto sueldo	987,71	
Fondo de reserva	-1,09	
Vacaciones	1873,83	
COBROS ANTICIPADOS	187,00	
PRESTAMOS A EMPLEADOS	164,72	
(-) EFFECTIVO PAGADO A OTROS PROVEEDORES		71095,11
GASTOS OPERACIONALES	53528,75	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-15901	
GASTOS FINANCIEROS	-1665,36	
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE OPERACIÓN		-5484,23
PARTE B		
ACTIVIDADES DE INVERSION		0

EFFECTIVO NETO USADO EN ACVT. DE INVERSION	0	
PARTE C		
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
SOCIOS X PAGAR		
PRESTAMOS L/P		
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE FINAN.		6226,19
OBLIGACIONES BANCARIAS A CORTO PLAZO	-23,48	
OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO	4568,43	
HIPOTECAS POR PAGAR	-4100,83	
PRESTAMOS SOCIOS X PAGAR	5782,07	
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE FINAN.		
FLUJO DE EFFECTIVO NETO TOTAL (A+B+C)		741,96
(+) CAJA Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERIODO		421,67
(=) CAJA Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERIODO		1163,63
PARTE D		
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL FLUJO DE EFFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		19337,75
AJUSTES DE RESULTADOS		
DEPRECIACIONES		1870,86
PROVISION CTAS INCOBRABLES		41,22
AJUSTES EN EL BALANCE GENERAL		
CUENTAS DEL ACTIVO		-699,43
Diminución CLIENTES	537,00	
Incremento DOCUMENTOS POR COBRAR	-110,00	
Disminución PRESTAMOS A EMPLEADOS	164,72	
Incremento ANTICIPOS A PROVEEDORES	-115,9	
Incremento IVA pagado	-528,11	
Incremento Anticipo impuesto renta	-647,14	
CUENTAS DE PASIVO		12640,87
Incremento PROVEEDORES	1518,31	
Incremento CUENTAS POR PAGAR	3506,76	
Incremento IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	11,02	
Incremento SUELDOS POR PAGAR	3699,88	
Incremento PROVISIONES CARGAS SOCIALES	4354,90	
Incremento COBROS ANTICIPADOS	187,00	
Disminución INGRESOS PERCIBIDOS NO COBRADOS	-637,00	
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		-5484,23

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

PROINT EDUBOS CIA. LTDA.
Estado de Evolución del Patrimonio
Por el año terminado al 31 Diciembre de 2012

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS ACUM. ADOPCION 1RA VEZ NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre de 2011	10238,00				3736,50	-2467,55	-8398,84	3108,11
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL SOCIAL								-
AUMENTO (DIMINUCIÓN) DE RESERVAS								-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES								-
RESULTADOS ACUMULADOS						-12341,01		-12341,01
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2012							-19337,75	-19337,75
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	10238,00				3736,50	-12341,01	-19337,75	-17704,26

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

A.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

PROINT EDUBOS CIA LTDA se constituyó mediante escritura pública realizada ante la Notaria Suplente Décima primera del Cantón Cuenca, a los 8 días de diciembre de 2006, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca aprobada mediante Resolución No. 840 del 28 de diciembre de 2006.

El objeto social de la Compañía es dedicarse a la tarea de la educación, mediante la creación, desarrollo y sostenimiento de establecimientos de educación pre primaria, primaria y secundaria, que se regirán por la Ley y los reglamentos vigentes y pertinentes a su naturaleza.

Se estableció el capital social de la Compañía en DIEZ MIL DOSCIENTOS TREINTA Y OCHO CON 00/100 (US\$ 10.238,00) dividido en participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación, y las normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

Disponibilidades.- Incluye los valores de Caja, Caja Chica y los depositados en la entidad financiera Pichincha y Cooperativa Jardín Azuayo que son las entidades destinadas a las operaciones de la empresa.

Exigible.- Está constituido por valores por cobrar, impuestos pagados por anticipado y anticipos a proveedores.

Activos Fijos.- Durante el año 2012 ya se procedió a la implementación de NIIF's dando cumplimiento a la resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 emitida por la Superintendencia de Compañías la misma que en su artículo primero establece que: "Toda compañía que posea bienes inmuebles y aplique la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) a partir del 1 de enero de 2012, en la fecha de transición (1 de enero 2011) en aplicación de la sección 35 podrá medirlos en su valor razonable o reavalúo utilizando el avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial del año 2011"; aplicando los porcentajes de amortización (depreciación) por el método de línea recta sobre los años de vida útil estimada, determinando un valor residual.

Ingresos.- Son originados por la venta de sus servicios cuya actividad principal se dirige hacia la educación básica a través del cobro de Matrículas, Pensiones, Mantenimiento de Laboratorios, Derechos y Certificados.

Gastos.- Están conformados por los gastos incurridos en las actividades operacionales, administrativas y financieros que se dan en el giro del negocio.

B. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012, el efectivo y sus equivalentes están integrados por los siguientes recursos:

Caja general	4,45
Cta cte banco Pichincha	334,51
Cta Ahorros Cooperativa Jardín Azuayo	824,67
TOTAL	1.163,63

C. ACTIVO EXIGIBLE

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidos por los siguientes valores por cobrar:

Clientes	1.035,00
Provisión acumulada cuentas incobrables	-133,67
Documentos por Cobrar	210,00
Préstamos a empleados	-164,72
Anticipos a Proveedores	115,90
Pagos Anticipados Fisco	4.150,96
TOTAL	5.213,47

D. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012, están constituido por un certificado de aportación de la Cooperativa Jardín Azuayo:

Inversiones Temporales	5,00
TOTAL	5,00

E. ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidos por los siguientes valores:

Edificio Unidad Educativa El Bosque	93.543,12
Muebles y Enseres	2.343,36
Otros Equipos	275,32
TOTAL	96.161,80

OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO	4.568,43
Hipoteca Coop. Jardín Azuayo	2.311,59
PRESTAMOS SOCIOS POR PAGAR L/P	46.641,07
TOTAL	53.521,09

F. DEPRECIACIONES

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidos por los siguientes valores:

Depreciación acumulada edificios	-19.280,27
Depreciación acumulada muebles y enseres	-1.021,98
Depreciación acumulada otros activos	-119,29
TOTAL	-20.421,54

G. PASIVO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2012, se mantiene las siguientes cuentas por pagar:

Proveedores	4.911,29
Cuentas por Pagar	15.633,05
Impuestos y Contribuciones por pagar	46,29
Sueldos por Pagar	11.069,76
Provisiones Cargas Sociales	13.116,37
Cobros Anticipadas	617,25
Obligaciones Bancarias a corto plazo	-23,48
Ingresos Percibidos no cobradas	935,00
TOTAL	46.305,53

H. PASIVO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2012, corresponde a los siguientes saldos por pagar:

OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO	4.568,43
Hipoteca Coop. Jardín Azuayo	2.311,59
Préstamos Socios por Pagar L/P	46.641,07
TOTAL	53.521,09

I. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por US\$ 10.238,00 participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

Capital inicial Rene Llivicura	-7.213,00
Capital inicial Raúl Pino	-1.061,00
Capital inicial Zoila Castro	-1.061,00
Capital inicial Ruth Pino	-531,00
Capital inicial Paola Beltrán	-106,00
Capital inicial Luis Ortiz	-266,00
TOTAL	-10.238,00

J. RESULTADOS ACUMULADOS

Pérdida Ejercicios Anteriores	-12.341,01
Resultados Acum provenientes de adopcion NIIFs	3.736,50
TOTAL	-8.604,51

K. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Resultados Período Actual	-19.337,75
TOTAL	-19.337,75

L. INGRESOS EN VENTAS

Durante el año 2012 se generaron los siguientes ingresos en ventas:

Matriculas	3.613,75
Pensiones	45.381,25
Ingresos Derechos y Certificados	165,00
Ingresos Mantenimiento Laboratorio	4.106,26

TOTAL	53.266,26
--------------	------------------

M. INGRESOS NO OPERACIONALES

Durante al año 2012 se generaron los siguientes ingresos no operacionales:

INGRESOS VARIOS	377,32
Intereses Ganados Coop. Jardin Azuayo	25,86
	403,18

N. GASTOS OPERACIONALES

El origen y sus acumulaciones durante el año 2012, fueron causados como sigue:

SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		53.123,16
Sueldos	37.749,75	
Décimo tercer sueldo	3.116,33	
Décimo cuarto sueldo	3.178,40	
Vacaciones	1.569,33	
Aporte patronal IESS	5.063,34	
Fondos de Reserva	2.353,76	
Comision Aporte Parcial IESS	92,25	
EGRESOS POR MATERIAL DIDACTICO		112,12
Gastos por material didáctico	112,12	
OTROS EGRESOS		293,47
Gastos Ministerio de Educación y Cultura	120,00	
Gastos Mantenimiento de Local	173,47	
TOTAL		53.528,75

O. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2012, fueron causados como sigue:

SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		9.578,86
Sueldos	7.286,42	
Décimos tercer sueldo	608,96	

Décimos cuarto sueldo	597,41	
Vacaciones	304,50	
Aporte patronal IESS	398,07	
Fondos de Reserva	383,50	
GASTOS DE PROMOCION Y PUBLICIDAD		1.167,10
Promoción y publicidad	1.167,10	
GASTOS DE VIAJES Y MOVILIZACIÓN		0,59
Transporte	0,59	
GASTOS POR SERVICIOS		3.718,56
MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA		319,00
GASTOS MISCELÁNEOS		1.116,89
DEPRECIACIONES		1.870,86
PROVISIONES		41,22
TOTAL		17.813,08

P. GASTOS FINANCIEROS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2012, fueron causados como sigue:

Gastos bancarios	117,87
Intereses Crédito Coop. Jardín Azuayo	293,50
Gastos Aportes Irrepartibles Coop. Jardín Azuayo	375,00
Intereses Prestamo Banco Pichincha	848,39
Gasto Bancario (REconocimiento FIrmas Pichincha)	11,20
Intereses y multas	19,40
TOTAL	1.665,36

Q. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA

Desde su constitución de la compañía, 01 de marzo 2007 hasta marzo del 2012, el Servicio de Rentas Internas, no ha realizado determinación tributaria a la Compañía, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.