

**PROINT EDUBOS CIA. LTDA.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2013**

## **INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS**

A la Junta General de Socios de:  
PROINT CIA. LTDA.  
Cuenca, 11 de abril del 2014

### **Informe sobre los estados financieros**

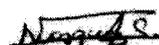
1. Los siguientes Estados Financieros pertenecientes a Proint Edubos Cia. Ltda han sido elaborados por mi: Estado Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013, el correspondiente Estado de Resultados, el Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Evolución de Patrimonio por el año terminado en esa 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 2013 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 2013**

<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		2.464,00
<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>		2.464,00
Caja - Bancos	B	2.464,00
<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>	C	3.483,92
Anticipo Liquidación		300,00
Pagos Anticipados Fisco		3.183,92
<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	D	5,00
<b>ACTIVOS FIJOS</b>	E	73.869,40
Edificio Unidad Educativa El Bosque		93.543,12
Depreciación acumulada edificios		-21.151,13
Muebles y Enseres		2.343,36
Depreciación acumulada muebles y enseres		-1.021,98
Otros Equipos		275,32
Depreciación acumulada otros activos		-119,29
<b>TOTAL DE LOS ACTIVOS</b>		<b>79.822,32</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	F	10.432,60
<b>PASIVOS A CORTO PLAZO</b>		10.432,60
Proveedores		3.931,29
Cuentas por Pagar		589,45
Sueldos x Pagar		1.054,52
Provisiones Cargas Sociales		4.857,34
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		109.845,30
<b>PASIVOS A LARGO PLAZO</b>	G	109.845,30
Préstamos Socios Por Pagar L/P		109.845,30
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>120.277,90</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>		-40.455,58
Capital Social	H	10.238,00
Resultados períodos anteriores	I	-33385,42
Resultados Acum provenientes de adopción NIIFs		3.736,50
Resultados período actual	J	-21.044,66
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>79.822,32</b>

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros.

**PROINT EDUBOS CIA LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**INGRESOS**

Ingresos en Ventas	K	28.450,00
Ingresos no Operativos	L	9904,58
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>38.354,58</b>

**GASTOS**

GASTOS OPERACIONALES	M	35.016,55
GASTOS ADMINISTRATIVOS	N	23.526,97
GASTOS FINANCIEROS	O	855,72
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>59.399,24</b>

**PÉRDIDA DEL EJERCICIO** **-21.044,66**

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

**PROINT EDUBOS CIA. LTDA.**  
**FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**PARTE A****ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

<b>EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES</b>		<b>38047,33</b>
INGRESOS POR MATRICULAS	93,75	
INGRESOS POR PENSIONES	28290,00	
INGRESOS MANTENIMIENTO LABORATORIO	66,25	
INGRESOS VARIOS	9904,58	
CLIENTES	1035,00	
DOCUMENTOS POR COBRAR	210,00	
INGRESOS PERCIBIDOS NO COBRADOS	-935,00	
COBROS ANTICIPADOS	-617,25	
<b>(-) EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS</b>		<b>-33725,94</b>
ANTICIPOS A PROVEEDORES	115,90	
IVA PAGADO	3503,82	
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	-3183,92	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	647,14	
PROVEEDORES	-980,00	
CUENTAS POR PAGAR	-15043,60	
IVA cobrado	-15,00	
Retención fuente IR 1%	-2,55	
Retención fuente IVA 100%	0,00	
Retención fuente IR 2%	-2,39	
Retención fuente IR 8%	-26,35	
Sueldos por pagar	-8275,83	
Aportes al IESS por pagar	-1718,88	
Préstamos del IESS	-20,53	
Décimo tercer sueldo	-933,16	
Décimo cuarto sueldo	-304,86	
Fondo de reserva	1,09	
Vacaciones	-7022,10	
COBROS ANTICIPADOS		
PRESTAMOS A EMPLEADOS	-464,72	
<b>(-) EFECTIVO PAGADO A OTROS PROVEEDORES</b>		<b>-59377,29</b>
GASTOS OPERACIONALES	-36887,41	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-21634,16	
GASTOS FINANCIEROS	-855,72	
<b>EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE OPERACIÓN</b>		<b>-55055,90</b>

**PARTE B**


---

PROINT EDUBOS CIA. LTDA.

<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	63204,23
PRESTAMOS SOCIOS X PAGAR	63204,23
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACVT. DE INVERSION</b>	
<b>PARTE C</b>	
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	-6847,96
OBLIGACIONES BANCARIAS A CORTO PLAZO	23,48
OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO	-4559,85
HIPOTECAS POR PAGAR	-2311,59
<b>FLUJO DE EFFECTIVO NETO TOTAL (A+B+C)</b>	<b>1300,37</b>
(+) CAJA Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERIODO	1163,63
<b>(-) CAJA Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>2464,00</b>
<b>PARTE D</b>	
<b>CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL FLUJO DE EFFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	
<b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>	-21044,66
<b>AJUSTES DE RESULTADOS</b>	
PROVISION CTAS INCOBRABLES	21,95
<b>AJUSTES EN EL BALANCE GENERAL</b>	
<b>CUENTAS DEL ACTIVO</b>	1863,22
Diminución CLIENTES	1035,00
Incremento DOCUMENTOS POR COBRAR	210,00
Disminución PRESTAMOS A EMPLEADOS	-464,72
Incremento ANTICIPOS A PROVEEDORES	115,90
Incremento IVA pagado	3503,82
Incremento Crédito Tributario	-3183,92
Incremento Anticipo impuesto renta	647,14
<b>CUENTAS DE PASIVO</b>	-35896,41
Incremento PROVEEDORES	-980,00
Incremento CUENTAS POR PAGAR	-15043,60
Incremento IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	-46,29
Incremento SUELDOS POR PAGAR	-10015,24
Incremento PROVISIONES CARGAS SOCIALES	-8259,03
Incremento COBROS ANTICIPADOS	-617,25
Disminución INGRESOS PERCIBIDOS NO COBRADOS	-935,00
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>-55055,90</b>

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 2013**

	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>RESERVA FACULTATIVA</b>	<b>RESERVA DE CAPITAL</b>	<b>RESULTADOS ACUM. ADOPCION 1RA VEZ NIIF</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2012</b>	10238,00				3736,50	-12341,01	-19337,75	-17704,26
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL SOCIAL								-
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE RESERVAS								-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES								-
RESULTADOS ACUMULADOS						-33385,42		-33385,42
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2013							-21044,66	-21044,66
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2013</b>	<b>10238,00</b>				<b>3736,50</b>	<b>-33385,42</b>	<b>-21044,66</b>	<b>-40455,58</b>

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

## NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

### 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 2013 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 y Mantenimiento de Laboratorios.

**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 2013, el efectivo y sus equivalentes están integrados por los siguientes recursos:

Caja general	0,00
Cta cte banco Pichincha	2454,78
Cta Ahorros Cooperativa Jardín Azuayo	9,22
<b>TOTAL</b>	<b>2.464,00</b>

**C. ACTIVO EXIGIBLE**

Al 31 de diciembre del 2013, están constituidos por los siguientes valores por cobrar:

Anticipos Liquidación	300,00
Pagos Anticipados Fisco	3.183,92
<b>TOTAL</b>	<b>3.483,92</b>

**D. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2013, están constituido por un certificado de aportación de la Cooperativa Jardín Azuayo:

Inversiones Temporales	5,00
<b>TOTAL</b>	<b>5,00</b>

**E. ACTIVO FIJO**

Al 31 de diciembre del 2013, están constituidos por los siguientes valores:

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

## DEPRECIACIONES

Al 31 de diciembre del 2013, están constituidos por los siguientes valores:

Depreciación acumulada edificios	-21.151,13
Depreciación acumulada muebles y enseres	-1.021,98
Depreciación acumulada otros activos	-119,29
<b>TOTAL</b>	<b>-22.292,40</b>

## F. PASIVO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2013, se mantiene las siguientes cuentas por pagar:

Proveedores	3.931,29
Cuentas por Pagar	589,45
Sueldos por Pagar	1.054,52
Provisiones Cargas Sociales	4.857,34
<b>TOTAL</b>	<b>10.432,60</b>

## G. PASIVO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013, corresponde a los siguientes saldos por pagar:

Préstamos Socios por Pagar L/P	109.845,30
<b>TOTAL</b>	<b>109.845,30</b>

## H. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, 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
<b>TOTAL</b>	<b>-10.238,00</b>

**I. RESULTADOS ACUMULADOS**

Pérdida Ejercicios Anteriores	-33.385,42
Resultados Acum provenientes de adopción NIFs	3.736,50
<b>TOTAL</b>	<b>-29.648,92</b>

**J. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Resultados Período Actual	-21.044,66
<b>TOTAL</b>	<b>-21.044,66</b>

**K. INGRESOS EN VENTAS**

Durante el año 2013 se generaron los siguientes ingresos en ventas:

Matrículas	93,75
Pensiones	28.290,00
Ingresos Mantenimiento Laboratorio	66,25
<b>TOTAL</b>	<b>28.450,00</b>

**L. INGRESOS NO OPERACIONALES**

Durante al año 2013 se generaron los siguientes ingresos no operacionales:

Ingresos Varios	9900,75
Intereses Ganados Coop. Jardin Azuayo	3,83
	<b>9904,58</b>

**M. GASTOS OPERACIONALES**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2013, fueron causados como sigue:

SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		34.966,28
Sueldos	25.383,97	
Décimo tercer sueldo	1.909,05	
Décimo cuarto sueldo	2.104,35	
Vacaciones	1.057,67	
Aporte patronal IESS	3.084,16	
Fondos de Reserva	1.427,08	
EGRESOS POR ARTICULOS PARA JUEGOS		20,27
Artículos para Juegos	20,27	
OTROS EGRESOS		30,00
Gastos Ministerio de Educación y Cultura	30,00	
<b>TOTAL</b>		<b>35.016,55</b>

#### **N. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2013, fueron causados como sigue:

SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		18.457,62
Sueldos	6293,58	
Décimos tercer sueldo	523,86	
Décimos cuarto sueldo	466	
Vacaciones	261,84	
Aporte patronal IESS	763,46	
Uniformes	16,36	
Fondos de Reserva	502,72	
Bono Liquidación	9556,8	
Bonificación por Desahucio	73,00	
GASTOS POR SERVICIOS		2.225,55
MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA		136,37
GASTOS MISCELÁNEOS		814,62
DEPRECIACIONES		1.870,86
PROVISIONES		21,95
<b>TOTAL</b>		<b>23.526,97</b>

## **O. GASTOS FINANCIEROS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2013, fueron causados como sigue:

Gastos bancarios	50,61
Intereses Crédito Coop. Jardín Azuayo	8,94
Gastos Aportes Irrepartibles Coop. Jardín Azuayo	147,23
Intereses Prestamo Banco Pichincha	562,95
Intereses y multas	79,09
Mora	6,90
<b>TOTAL</b>	<b>855,72</b>

## **P. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA**

Desde su constitución de la compañía, 01 de marzo 2007 hasta marzo del 2013, 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.