

**PROINT EDUBOS CIA. LTDA.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2016**

## **INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS**

A la Junta General de Socios de:  
PROINT EDUBOS CIA. LTDA.  
Cuenca, 30 de marzo del 2017

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

1. Los siguientes Estados Financieros pertenecientes a Proint Edubos Cia. Ltda han sido elaborados por mí: Estado Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016, 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 2016 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 2016**

<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		3.322,32
<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>	B	133,40
Caja - Bancos		133,40
<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>	C	3.183,92
CUENTAS POR COBRAR		3.183,92
Pagos Anticipados Fisco		3.183,92
<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	D	5,00
Certificado Aportación Coop Jardín Azuayo		5,00
<b>ACTIVOS FIJOS</b>	E	68.256,82
Edificio Unidad Educativa El Bosque		93.543,12
Depreciación acumulada edificios		-26.763,71
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>71.579,14</b>
<b>PASIVOS</b>		
		7.220,64
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	F	7.220,64
<b>PASIVOS A CORTO PLAZO</b>		7.220,64
Proveedores		222,56
Cuentas por Pagar		2.973,19
Liquidaciones por Pagar		4.024,89
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		111.331,66
<b>PASIVOS A LARGO PLAZO</b>	G	111.331,66
Préstamos Socios Por Pagar L/P		111.331,66
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>118.552,30</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>		
Capital Social	H	10.238,00
Resultados períodos anteriores	I	-58.351,01
Resultados Acum provenientes de adopción NIIFs		3.736,50
Resultados período actual	J	-2.596,65
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>-46.973,16</b>



<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>71.579,14</b>
------------------------------------	------------------

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros.

**PROINT EDUBOS CIA LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

<b>INGRESOS</b>		
Ingresos no Operativos	K	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>0,00</b>
<b>GASTOS</b>		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	L	1.870,86
GASTOS FINANCIEROS	M	725,79
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>2.596,65</b>
<b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>-2.596,65</b>

*[Handwritten signature]*

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

**PROINT EDUBOS CIA. LTDA.**  
**FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

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

**EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES** 0,00

INGRESOS VARIOS	0,00
-----------------	------

**(-) EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS** 1870,96

Depreciación Acum Edificios	1870,86
-----------------------------	---------

**(-) EFFECTIVO PAGADO A OTROS PROVEEDORES** -2596,65

GASTOS ADMINISTRATIVOS	-1870,86
------------------------	----------

GASTOS FINANCIEROS	-725,79
--------------------	---------

**EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE OPERACIÓN** **-725,79**

**PARTE B**

**EFFECTIVO NETO USADO EN ACVT. DE INVERSION** 0,00

--	--

**PARTE C**

**ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** 725,79

Préstamos Socios x Pagar	725,79
--------------------------	--------

**EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE FINAN.**

**FLUJO DE EFECTIVO NETO TOTAL (A+B+C)** 0,00

**(+) CAJA Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERIODO** 133,40

**(=) CAJA Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO** 133,40

**PARTE D**

**CONCILIACION DELA UTILIDAD NETA CON EL FLUJO DE FECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

**PÉRDIDA DEL EJERCICIO** -2596,65

**AJUSTES DE RESULTADOS**

**DEPRECIACIONES** 1870,86

**AJUSTES EN EL BALANCE GENERAL**

<b>CUENTAS DEL ACTIVO</b>		0,00

<b>CUENTAS DE PASIVO</b>		0,00

**EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS** **-725,79**

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros.

*[Handwritten signature]*

**PROINT EDUBOS CIA. LTDA.**  
**Estado de Evolución del Patrimonio**  
**Por el año terminado al 31 Diciembre de 2016**

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS ACUM. ADOPCION 1RA VEZ NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2015</b>	10.238,00				3.736,50	-55.917,02	2.433,99	44.376,51
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL SOCIAL								-
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE RESERVAS								-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES								-
RESULTADOS ACUMULADOS						-58.351,01	2.596,65	60.947,66
OTROS CAMBIOS						55.917,02	2.433,99	58.351,01
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2016</b>	10.238,00				3.736,50	-58.351,01	2.596,65	46.973,16

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros



## NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

### 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 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 los valores impuestos pagados por anticipado.

**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.

*NPS*

**Ingresos**.- El año 2016 no se tuvo ingresos operacionales originados por Matrículas, Pensiones y Mantenimiento de Laboratorios ya que ya no funcionó el establecimiento educativo.

**Gastos**.- Están conformados por los gastos incurridos en servicios básicos, depreciaciones y otros.

*ALAS*



**B. DISPONIBLE**

Al 31 de diciembre del 2016, el efectivo y sus equivalentes están integrados por los siguientes recursos:

Cta cte banco Pichincha 33674781-04	123,00
Cta Ahorros Cooperativa Jardín Azuayo	10,40
<b>TOTAL</b>	<b>133,40</b>

**C. ACTIVO EXIGIBLE**

Al 31 de diciembre del 2016, están constituidos por los siguientes valores por cobrar:

Pagos Anticipados Fisco	3.183,92
<b>TOTAL</b>	<b>3.183,92</b>

**D. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2016, están constituido por un certificado de aportación de la Cooperativa Jardín Azuayo:

Certificado Aportación Coop Jardín Azuayo	5,00
<b>TOTAL</b>	<b>5,00</b>

**E. ACTIVO FIJO**

Al 31 de diciembre del 2016, 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 2016, están constituidos por los siguientes valores:

Depreciación acumulada edificios	-26.763,71
----------------------------------	------------

Depreciación acumulada muebles y enseres	-1.021,98
Depreciación acumulada otros activos	-119,29
<b>TOTAL</b>	<b>-27.904,28</b>

## **F. PASIVO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2016, se mantiene las siguientes cuentas por pagar:

Proveedores varios	222,56
Cuentas por Pagar	2.973,19
Liquidaciones por Pagar	4.024,89
<b>TOTAL</b>	<b>7.220,64</b>

## **G. PASIVO A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2016, corresponde a los siguientes saldos por pagar:

Préstamos Socios por Pagar L/P	111.331,66
<b>TOTAL</b>	<b>111.331,66</b>

## **H. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2016, 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**

Resultados períodos anteriores	-58.351,01
--------------------------------	------------

*ATS*

Resultados Acum provenientes de adopción NIIFs	3.736,50
<b>TOTAL</b>	<b>-54.614,51</b>

#### **J. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Resultados Período Actual	-2.596,65
<b>TOTAL</b>	<b>-2.596,65</b>

#### **K. INGRESOS NO OPERACIONALES**

Durante al año 2016 no se generaron ingresos.

#### **L. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2016, fueron causados como sigue:

<b>DEPRECIACIONES</b>		1870,86
Depreciación de edificios	1870,86	
<b>TOTAL</b>		<b>1870,86</b>

#### **M. GASTOS FINANCIEROS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2016, fueron causados como sigue.

Intereses		725,79
<b>TOTAL</b>		<b>725,79</b>

#### **N. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA**

Desde su constitución de la compañía, 01 de marzo 2007 hasta diciembre del 2016, 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.

