



CONTENIDO

Dictamen de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera Comparativo
Estado de Resultados Comparativo
Estado de Flujo de Efectivo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS

C.A.	Compañía Anónima
S. A.	Sociedad Anónima
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIFs	Normas Internacionales de Información Financiera
Ltda.	Limitada
USD	Dólares Americanos
SRI	Servicio de Rentas Internas
Dcp.	Depreciación
Prov.	Provisión
Ctas.	Cuentas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
Cta.	Cuenta
Cte.	Corriente
Doc.	Documentos



Asesoría Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

CIudad QUITO - República del Ecuador

Calle Equilibrada, Edif. "B", 2do piso, C.A. BARRIO ELIPÍDAMO, 1806. Email ate@andino.net

Ambato-Ecuador

DICTAMEN DEL AUDITOR



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. ATECCAPSA

Ciudad de Loja - Loja - Ecuador
Circuito Industrial - Loja - Ecuador - Tel: 078 222 2222 - Email: atec@andlinnet.net
Audiata-Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Administradores, Directivos y Socios de la compañía Unikids Unidad Pedagógica Abc English Kids Cía. Ltda.:

Hemos auditado los estados financieros de la compañía Unikids Unidad Pedagógica Abc English Kids Cía. Ltda., que comprende el estado de situación financiera, estado de resultados, estado de evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo, todos al 31 de diciembre de 2015, así como las políticas contables y notas aclaratorias de importancia relativa aplicadas en el ejercicio económico.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

Los administradores de la compañía son los responsables de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas e Internacionales de Información Financiera, así como de mantener un adecuado control interno con el propósito fundamental de garantizar que las cifras que se presentan en los estados financieros estén libres de distorsiones significativas debidas a fraude o error, aplicando políticas contables apropiadas y efectuando estimaciones contables razonables según las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre la razonabilidad de estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría se realizó basados en las Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que una auditoría sea planificada y ejecutada, cumpliendo con requisitos éticos para obtener certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por distorsiones significativas, e incluye el examen, a base de pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Nuestra auditoría fue planificada y ejecutada aplicando procedimientos que permitan obtener evidencia suficiente y pertinente sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, estos procedimientos seleccionados dependen del juicio y criterio del auditor incluyendo la evaluación de los riesgos de error material que podrían afectar a los estados financieros, por fraude o error. Al hacer estas evaluaciones del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno empleado por la compañía, como parte relevante para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, en base al cual se determinan los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. La auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como la presentación de los estados financieros.



Asesoría Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

COMERCIO REGISTRADO - Reg. No. 10123

Calif. SC - 576 - TEL: 0995 514 8001 FAX: 0995 514 8002 Email ate@audium.net.net

Ambato - Ecuador

La evidencia de auditoría que hemos obtenido y analizado consideramos que es suficiente y nos proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos relevantes la situación financiera de la compañía Unikids Unidad Pedagógica Abe English Kids Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó a esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Ambato, 14 de marzo del 2016

ATECAPSA
Calif. SC - 576

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL



Asesoría Técnica Empresarial y Capacitación S.A. ATECAPSA

AUDITORES ESTADÍSTICOS - C. Reg. Man. 57117

Guayaquil - Ecuador - Tel. 043 2926051 - 043 2926052 - 043 2926053 - Email: ateca@ateca.com.ec

Ambato-Ecuador

ESTADOS FINANCIEROS



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

MEMORIA DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA Email ate@andinoet.net

Ambato-Ecuador

UNIKIDS UNIDAD PEDAGOGICA ABC ENGLISH KIDS CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
Al 31 de Diciembre DEL 2015

ACTIVOS	Notas	Año 2014	Año 2015
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	503,92	2.197,38
Cuentas y Doc. Por Cobrar Clientes	6	76.350,67	29.133,17
Otras Cuentas y Doc. por Cobrar	7	10.594,32	62.529,31
Inventarios	8	16.115,91	23.134,44
Pagos Anticipados	9	20.930,22	29.125,06
Propiedad, Planta y Equipo	10	817.606,68	822.848,95
Otros Activos	11	37.542,72	36.199,19
Total de Activos		979.644,44	1.005.167,50
PASIVOS			
Proveedores Nacionales	12	15.334,48	21.654,08
Otras Cuentas y Doc. Por Pagar	13	229.332,59	107.833,21
Obligaciones con Instituciones Financieras	14	14.644,76	20.000,00
Obligaciones Laborales	15	63.024,21	111.778,06
Obligaciones Tributarias	16	17.192,49	16.800,69
Pasivos a Largo Plazo	17	209.269,22	188.719,23
Total de Pasivos		548.797,75	466.785,27
PATRIMONIO			
Capital Social	18	445.000,00	527.000,00
Aportes Futura Capitalización		8.435,50	0,00
Reserva Legal		1.843,56	3.120,34
Adopción NIIFs Primera Vez		-28.524,96	-28.524,96
Resultado de Años Anteriores		-7.649,46	20.177,55
Utilidad año corriente		11.742,05	16.609,30
Total Patrimonio		430.846,69	538.382,23
Total de Pasivos y Patrimonio		979.644,44	1.005.167,50



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

VIA DEL COMERCIO INTERNACIONAL - QUITO, ECUADOR

TEL: 0225 2222222 - FAX: 0225 2222222 - Email: ate@auditanet.net

Ambato-Ecuador

UNIKIDS UNIDAD PEDAGOGICA ABC ENGLISH KIDS CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015

INGRESOS	Año 2014	Año 2015
Ventas Tarifa 12%	7,445.57	0.00
Ventas de Servicios Tarifa 12%	90,415.48	115,458.82
Venta de Servicios Tarifa 0%	741,021.20	887,045.47
Total de Ingresos	838,882.25	1,002,504.29
COSTOS		
Costo de Ventas	4,121.07	2,065.36
Utilidad Total en Ventas	834,761.18	1,000,438.93
GASTOS		
Gastos de Comercialización	562,670.98	629,950.50
Gastos de Administración	221,420.22	294,478.32
Gastos Financieros	20,998.44	35,107.92
Total de Gastos	805,089.64	959,536.74
Utilidad Operacional	29,671.54	40,902.19
Otros Ingresos	24,111.36	4,510.62
Egresos no Operacionales	0.00	0.00
Utilidad Neta del Ejercicio	53,782.90	45,412.81
15% Participación Trabajadores	8,067.44	6,811.92
Impuesto a la Renta	13,355.41	13,065.35
Amortización de Pérdidas	19,000.00	7,649.46
Reserva Legal	1,618.00	1,276.78
Utilidad a Distribuir a los Socios	11,742.05	16,609.30



Asesoría Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

TEL: 0241 234 11 11 - 234 11 11

CALLE 10 de Agosto y Calle 10 de Agosto, Loja, Ecuador

Email ateca@andina.net.ec

Ambato-Ecuador

UNIKIDS UNIDAD PEDAGOGICA ABC ENGLISH KIDS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre DEL 2015

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	1.054.232,41
Pagado a Proveedores y Empleados	-974.036,07
Movimiento de Intereses	-35.107,92
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	→ 45.088,42

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento/Disminución de Inversiones	0,00
Adquisición de Propiedades	-36.448,22
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	-36.448,22

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones con Terceros	-15.194,75
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	8.248,01
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	-6.946,74

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	1.693,46
Saldo Inicial	503,92
Saldo Final de Caja	2.197,38



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

República del Ecuador - Quito - Ecuador

Caracasal, De la Torre - TEL: 00593 2 251 1334 - Fax: 00593 2 251 1334 Email: ate@caudimnet.net

Ambato-Ecuador

CÓNCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	16.609,30
Provisión Cuentas Incobrables y Jubilación y Desahucio	35.787,45
Depreciación, Amortización	37.090,24
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-9.599,99
Aumento/Disminución de Inventarios	-7.018,53
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	-27.780,05
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	45.088,42

UNIKIDS UNIDAD PEDAGOGICA ABC ENGLISH KIDS CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015

CUENTAS	Capital Social	Aportes Futura Capitalización	Reserva Legal	Adopción NIIFs Primera Vez	Resultado Años Anteriores	Utilidad año corriente	Total
Saldo el 31/12/2014	465,000.00	8,435.50	1,843.56	-28,524.96	-7,649.46	11,742.55	450,846.65
Capital Social:	82,000.00						82,000.00
Aportes Futura Capitalización		-8,435.50					-8,435.50
Reserva Legal							0.00
Adopción NIIFs Primera Vez							0.00
Resultado de Años Anteriores							0.00
Utilidad año corriente						16,609.30	16,609.30
Distribución/Apropiación					20,177.55	-11,742.05	8,435.50
Saldo el 31/12/2015	527,000.00	0.00	1,843.56	-28,524.96	12,528.09	16,609.50	529,455.99





Asesoría Técnica Empresarial y Capacitación S.A.

ATECAPSA

Ambato Ecuador

Email ate@atecapsa.net

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Asociación Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAIPSA

COMERCIO EN EL REGISTRO MERCANTIL

Teléfono: (01) 22511111 Fax: (01) 22511111 Correo Electrónico: ateca@andina.net.ec
Ambato-Ecuador

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

I. INFORMACIÓN GENERAL

OBJETO SOCIAL

Las actividades que según su objeto social podrá realizar la compañía son las que siguen:

- ✓ Instalación, Administración o arrendamiento de locales educativos de nivel preescolar, escolar, superior y especial;
- ✓ Prestar servicios al sector educativo y profesional público o privado en el área de enseñanza normal, bilingüe y especializada;
- ✓ Prestar servicios de nivelación estudiantil y de apoyo escolar en todos los niveles de educación;
- ✓ Prestar servicios de nivelación estudiantil y de apoyo escolar en todos los niveles de educación.

REPRESENTANTE LEGAL

El Gerente es el representante legal, judicial y extrajudicial de la compañía, sin perjuicio de lo dispuesto en el artículo 12 de la Ley de Compañías.

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía al cierre del año es de US\$ 527.000,00 (Quinientos veinte y siete mil 00/100 dólares americanos) dividido en 527.000 participaciones de un dólar cada una, según consta en la Escritura de Aumento de Capital y Reforma de Estatutos celebrada ante la doctora Mónica Armas Meléndez Notaria Quinta del cantón Ambato, celebrada el 29 de julio del 2015 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Ambato el 26 de agosto del 2015 bajo el número 436, distribuido como sigue:

SOCIOS	VALOR	%
Hervas Pachano Jorge Mauricio	51.500,00	9,7723%
Naranjo Holguín Fernando	44.500,00	8,4440%
Naranjo Holguín María Paula	160.001,00	30,3607%
Naranjo Holguín Mauricio Javier	59.300,00	11,2524%
Naranjo Lalama Luis Fernando	57.700,00	10,9488%
Sánchez Barona Francisco Gonzalo	44.500,00	8,4440%
Sánchez Barona María del Pilar	44.500,00	8,4440%
Torres Castro Ernesto Javier	64.999,00	12,3338%
Total del Capital Social	527.000,00	100,0000%



Asociación Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

MEMORIA ANUAL 2013 - Leg. 146.000.000

Compañía S.A. C.V. - Tel: 0529111411 (10 líneas) Email: ate@audimnet.net

Ambato-Ecuador

Retención del diez por ciento (10%) del IVA causado: Cuando el agente de retención sea un contribuyente especial, en la adquisición de bienes gravados con tarifa doce por ciento (12%) de IVA a otros contribuyentes especiales.

Retención del veinte por ciento (20%) del IVA causado: Cuando el agente de retención sea un contribuyente especial, en la adquisición de servicios y derechos, en el pago de comisiones por intermediación, y en contratos de consultoría, gravados con tarifa doce por ciento (12%) de IVA, a otros contribuyentes especiales.

Retenciones del Impuesto a la Renta: Sobre la base de US\$ 50,00 o a proveedores permanentes se deberá retener los siguientes porcentajes: 1%, 2%, 8% y 10%, también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 22% por pagos a extranjeros o al exterior.

Impuesto a la Renta: Según lo establecido en el Código de la Producción, para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 22%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

3. NORMATIVA LEGAL PARA LA COMPAÑÍA

Para la ejecución de sus actividades en el presente ejercicio económico la compañía debe observar las leyes, reglamentos y disposiciones que siguen:

Ley de Compañías

Ley Orgánica para el Fortalecimiento y Optimización del Sector Societario y Bursátil

Ley de Régimen Tributario Interno

Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno

Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria en el Ecuador

Código Orgánico Monetario y Financiero

Código de Trabajo

Ley de Seguridad Social

Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal y su Reglamento.

Ley Orgánica para la Justicia Laboral y reconocimiento del trabajo en el hogar

Ley Orgánica de Incentivos para la Asociación Público Privadas y la Inversión Extranjera.

Ley Orgánica de Remisión de Intereses, Multas y Recargos.

Ley Orgánica de Discapacidades y su Reglamento.

Ley Orgánica de Educación Intercultural LOEI y su Reglamento

4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los registros contables y por tanto la preparación de los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

CONDOMINIO ESTADION - Reg. Merc. 011775

Calle España - Ciudad de Loja - Loja, 08002 Ecuador - Tel: 078 2511111 - Email: ate@auditor.net
Ambato-Ecuador

En el presente año la compañía efectuó un registro acumulado de estas provisiones de años anteriores ya que no se había efectuado bajo el criterio de la rotación del personal.

PROVISIONES

Se reconocen provisiones cuando en la empresa se presenta obligaciones legales o implícitas presentes como consecuencia de sucesos pasados que requieren una salida de recursos que se pueden estimar con fiabilidad. Estas obligaciones surgen de regulaciones, contratos, compromisos públicos que generan ante terceros la posibilidad de pago.

PATRIMONIO

Capital Social, El capital social de la compañía se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la debida resolución de sus accionistas y mediante la elaboración de las correspondientes Escrituras de Aumento de Capital.

Reserva Legal, las compañías según disposiciones legales destinan por lo menos el 10% (sociedades anónimas) o el 5% (compañías de responsabilidad limitada) de sus utilidades netas para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance al cincuenta por ciento del capital suscrito.

Resultados del Ejercicio y Acumulados, los resultados netos que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido permanecen registrados como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicios Anteriores hasta su distribución.

Resultados Acumulados por Aplicación de NIIFs por Primera Vez, Los ajustes por la convergencia de NEC a NIIFs se han registrado en la cuenta Patrimonial "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera Vez", el saldo de esta cuenta no podrá ser distribuida a los accionistas, ni aplicada para aumentos de capital, pero se empelará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.

IMPUESTOS DIFERIDOS

Las diferencias temporarias originadas por la variación de las cifras entre la base tributaria y NIIFs, por efecto de los ajustes conciliatorios, genera el reconocimiento de los Impuestos Diferidos, que es el resultado de multiplicar el valor de la diferencia temporaria por el porcentaje del impuesto tributario vigente.

INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

SECTOR PRIVADO - ECONOMÍA - EMPRESAS

Carronand - Calle Loja - TEL: (593) 042 299 411 Fax: (593) 042 299 411 Email: ate@guadalupe.net
Ambato-Ecuador

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconoce.

El ser una compañía que casi en su totalidad da servicios educativos que se encuentran gravados con tarifa cero, no se presenta un costo de ventas de este servicio sino se registran como gastos, el costo se refiere a limitados bienes que se venden.

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía mantiene recursos disponibles en efectivo o equivalentes al cierre del año como sigue:

	Año 2014	Año 2015
Caja Chica	80,00	80,00
Tarjetas de Crédito	0,00	787,92
Banco del Pichincha Cta. Cte. 3463943404	0,00	21,41
Banco Produbanco Cta. Cte. 02080012791	0,00	969,74
Banco Internacional Cta. Cte. 45300607249	125,42	2,43
Banco del Pacífico Cta. Cte. 07267509	276,37	304,99
Crediambato Cta. Ahorros 180101752	22,13	18,82
Banco Guayaquil Cta. Cte. 36218096	0,00	12,07
Total Efectivo y equivalentes	503,92	2.197,38

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CLIENTES

Los valores por cobrar por las pensiones a los padres de familia de los estudiantes, se agrupan según la institución con la que se ha efectuado el convenio de cobro, presentándose al cierre del año con los saldos que siguen:

	Año 2014	Año 2015
Convenio Diners	1.741,48	0,00
Convenio Internacional	5.382,09	1.272,71
Convenio Pacífico	7.696,68	3.131,06
Convenio Pichincha	23.292,13	4.960,95
Convenio Produbanco	26.964,29	9.690,37
Descuentos y Otros	-10,01	-195,70
Escuela Básica	6.860,00	3.609,93
Guardería	3.690,54	3.775,95
Instituto	733,47	2.887,90
Total Deudores Varios	76.350,61	29.133,17



La compañía no ha efectuado el cálculo de la provisión para cuentas incobrables por la certeza que tienen de la recuperación total de su cartera.

NOTA 7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende obligaciones por anticipos a terceros que se vencen a corto plazo, en balances al cerrar el año se presentan con las siguientes cifras:

	Año 2014	Año 2015
Deudores	10.094,32	10.710,54
Anticipo Proveedores	0,00	50.918,77
Garantías	500,00	900,00
Total Otras Cuentas por Cobrar	10.594,32	62.529,31

NOTA 8.- INVENTARIOS

Refleja el saldo del material empleado para el proceso de enseñanza, al 31 de diciembre se presenta en balances con las cifras que se detallan:

	Año 2014	Año 2015
Productos de Terceros	692,30	2.241,86
Material Didáctico	15.423,61	20.221,66
Uniformes	0,00	670,92
Total Inventarios	16.115,91	23.134,44

NOTA 9.- PAGOS ANTICIPADOS

Comprende los pagos anticipados por impuestos corrientes y a terceros, al 31 de diciembre se presentan los saldos que se detallan:

	Año 2014	Año 2015
Arriendos	652,19	652,21
Capacitaciones	0,00	2.608,97
Seguros	4.221,10	4.509,98
Publicidad	0,00	1.994,34
Uniformes	0,00	2.863,49
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	10.582,45	8.786,37
Anticipo Impuesto a la Renta	5.474,48	5.008,18
Saldo a favor Impuesto Renta 2014	0,00	2.701,52
Total Pagos Anticipados	20.930,22	29.125,06



Hervas Sánchez Elcana	624,84	1.426,46
Patricio Tisalema	469,04	0,00
Corporación Lixperticia	400,00	400,00
Herdoíza Callejas & Asociados	357,00	122,40
Latina de Seguros y Reaseguros S. A.	2.029,76	2.471,32
Carrillo Molina Narciza	345,80	408,66
Guacan Tandayamo Edwin	350,00	0,00
Eximdoce S. A.	0,00	975,90
Dávila Paredes Fernando	406,40	0,00
Gavilanes Robalino Daniela Judith	0,00	511,05
Agualongo Aldáz Mercedes	527,06	0,00
Ríos rojas Hernán	447,80	0,00
Otros de menor cuantía	192,41	2.131,54
Total Proveedores Nacionales	15.334,48	21.654,08

NOTA 13.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Comprenden las obligaciones que la compañía mantiene con terceros por bienes y servicios recibidos, vencen a corto plazo, sus saldos se presentan como sigue:

	Año 2014	Año 2015
Fybeca/Abefarm	583,89	447,40
Otras Cuentas por Pagar	73.753,99	20.000,00
Ernesto Albonoz	136.993,84	33.355,65
Otras Cuentas por Pagar Terceros	4.328,32	0,00
Seguros por Pagar	2.009,38	2.066,72
Anticipo Clientes por Ventas	11.663,17	51.963,44
Total Otras Cuentas y Docs. por Pagar	229.332,59	107.833,21

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Comprenden las obligaciones que la compañía mantiene con instituciones financieras que tienen vencimientos a corto plazo, y sobregiros bancarios, sus saldos y condiciones se presentan en el siguiente cuadro:

	Año 2014	Año 2015
Crediambato (negociación de cartera)	7.000,00	20.000,00
Sobregiro Produbanco Cta. Cte. 02080012791	7.028,40	0,00
Sobregiro Banco Pichincha Cta. Cte. 3463943404	616,36	0,00
Total Obligaciones con Instituciones Financieras	14.644,76	20.000,00

**NOTA 15.- OBLIGACIONES LABORALES**

Las provisiones efectuadas por beneficios sociales que vencen a corto plazo, los sueldos y los aportes al Seguro Social a favor de los empleados se presentan en balances como sigue:

	Año 2014	Año 2015
Décimo Tercer Sueldo	1.841,45	3.399,65
Décimo Cuarto Sueldo	8.954,72	9.833,79
Fondo de Reserva	1.027,21	0,00
Vacaciones	3.892,07	3.248,87
Provisión Jubilación	5.440,46	32.523,00
Provisión Desahucio	957,09	9.662,00
Aporte Individual al IESS por Pagar	2.722,51	3.437,90
Aporte Patronal al IESS por Pagar	3.462,26	4.540,63
Préstamos IESS por Pagar	953,07	719,69
Fondos de Reserva IESS por Pagar	676,00	997,76
Sueldos por Pagar	25.006,65	35.744,21
Participación Trabajadores por Pagar	8.067,44	6.811,92
Multas y descuentos a Trabajadores	23,28	858,64
Total Obligaciones Laborales	63.024,21	111.778,06

NOTA 16.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Los impuestos corrientes pendientes de pago que la empresa mantiene con el Servicio de Rentas Internas, en su calidad de agente de retención y percepción y que vencen a corto plazo, en balances presentan las cifras que se detallan:

	Año 2014	Año 2015
Retenciones en la Fuente por Terceros	0,00	603,57
IVA por Pagar	0,00	0,01
Retenciones en la Fuente por Pagar IVA	0,00	867,48
Impuesto a la Renta por Pagar	13.355,41	13.065,35
Impuestos por Pagar	3.837,08	2.264,28
Total Obligaciones Tributarias	17.192,49	16.800,69

NOTA 17.- PASIVO A LARGO PLAZO

Releja los préstamos que la compañía ha recibido de terceros o instituciones financieras con las que operara, al cerrar el año las cifras que se presentan en balances son las que se detallan:



	Año 2014	Año 2015
Unifinsa	39.269,22	18.719,23
Préstamo de Terceras Personas	170.000,00	170.000,00
Total Pasivos a Largo Plazo	209.269,22	188.719,23

El crédito de Unifinsa se ha efectuado en las condiciones que se detallan:

INSTITUCIÓN	OPERACIÓN	ORIGEN	VENCE	TASA
Unifinsa	PCF-0011450	29-09-11	31-10-16	9,63%

NOTA 18.- PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico auditado luego de obtenerse el resultado neto se presenta distribuido en las cuentas que se detallan:

	Año 2014	Año 2015
Capital Social	445.000,00	527.000,00
Aportes Futura Capitalización	8.435,50	0,00
Reserva Legal	1.843,56	3.120,34
Adopción NIIF's Primera Vez	-28.524,96	-28.524,96
Resultado de Años Anteriores	-7.649,46	20.177,55
Utilidad año corriente	11.742,05	16.609,30
Total del Patrimonio	430.846,69	538.382,23

NOTA 19.- DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES

La distribución de utilidades que se aplicaría previa decisión de la Junta General sería la que se detalla:

Utilidad Neta del Ejercicio	45.412,81
15% Participación Trabajadores	6.811,92
Impuesto a la Renta	13.065,35
Amortización de Pérdidas	7.649,46
Reserva Legal	1.276,78
Utilidad a Distribuir a los Socios	16.609,30

HECHOS SUBSECUENTES

Desde el 31 de diciembre del 2015 hasta el cierre de nuestros trabajos de auditoría no se han presentado hechos que afecten la situación financiera y a los resultados de la compañía que en nuestra opinión deban ser revelados.