

UNIKIDS CIA.LTDA.

Estados Financieros Consolidados

Al 31 de diciembre de 2015

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados
Flujo del Efectivo
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

UNIKIDS CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

UNIKIDS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

2015		NOTA
1	ACTIVO	
1.1	ACTIVO CORRIENTE	
1.101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	1,409.46
1.102	ACTIVOS FINANCIEROS	-
1.103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	29,921.09
1.104	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	62,529.31
1.105	INVENTARIOS	23,134.44
1.106	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	12,628.59
1.107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16,495.07
no disposición clasificados como mantenidos para la venta		146,119.36
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	
1.201	NO DEPRECIABLES	306,115.35
1.202	DEPRECIABLES	516,730.10
1.204	ACTIVO DIFERIDO	14,907.64
1.205	ACTIVO INTANGIBLE	21,291.55
1.206	ACTIVO LARGO PLAZO	-
Total Activo no Corriente		859,048.14
TOTAL ACTIVOS		1,005,167.50
2	PASIVO	
2.1	PASIVO CORRIENTE	
2.101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(21,654.08)
2.102	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(51,869.77)
2.103	OBLIGACIONES FINANCIERAS	(20,000.00)
2.104	PROVISIONES	(59,667.31)
2.105	OBLIGACIONES	(121,874.85)
2.107	INGRESOS DIFERIDOS	(278,066.04)
Total Pasivo Corriente		(1,005,167.50)
TOTAL PASIVOS		(1,005,167.50)
Total Pasivo a Largo Plazo		(189,719.23)
2.201	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A L	(18,719.23)
2.203	OBLIGACIONES	(170,000.00)
2.205	PASIVO DIFERIDO	-
TOTAL PASIVO		(189,719.23)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		(189,719.23)
3	PATRIMONIO	
3.1	CAPITAL SOCIAL	(627,000.00)
3.101	CAPITAL PAGO	(527,000.00)
3.102	AFOROS FUTURAS CAPITALIZACIONES	-
3.2	RESERVAS	15,404.62
3.201	RESERVA LEGAL	(3,120.31)
3.202	OTRAS RESERVAS	28,524.96
3.3	RESULTADOS	(36,786.85)
3.301	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-
3.302	RESULTADOS ACUMULADOS	(20,177.55)
3.303	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(16,609.30)
TOTAL PATRIMONIO		(515,382.23)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		(1,005,167.50)

UNIKIDS CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

2. ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

UNIKIDS CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

2015		NOTA	
1	INGRESOS		
1.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	(1,001,804.19)	
1.1.01	VENTAS NETAS LOCALES	(1,002,504.29)	19
1.2	INGRESOS FINANCIEROS	-	
1.2.01	INTERESES FINANCIEROS	-	
1.3	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	-	
1.3.01	OTROS INGRESOS	(4,510.62)	
1.5.01	UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	-	
TOTAL INGRESOS		1,007,014.91	
2	COSTOS Y GASTOS	961,402.10	
2.1	COSTOS DE VENTAS	2,065.36	
2.1.01	COSTOS DE VENTAS DE BIENES	2,065.36	20
2.3	COSTOS DE VENTAS	629,950.90	
2.3.01	COSTOS DE VENTAS	424,163.40	21
2.3.02	SERVICIOS	9,318.43	22
2.3.03	ARRENDAMIENTOS	-	
2.3.04	MOVILIZACIÓN	82,348.89	
2.3.05	MANUTENIMIENTO	3,113.13	
2.3.06	DEPRECIACIÓN	1,651.80	
2.3.07	IMPUESTOS	3,634.90	
2.3.08	DEPRECIACIONES	5,394.28	
2.3.09	OTROS GASTOS	97,734.55	
2.3.10	RECONSTRUCCIONES	132,263.46	23
2.4.01	SERVICIOS	21,184.56	24
2.4.02	ARRENDAMIENTOS	28,237.79	
2.4.03	MOVILIZACIÓN	2,370.57	
2.4.04	MANUTENIMIENTO	3,022.41	25
2.4.05	DEPRECIACIÓN	665.45	26
2.4.06	IMPUESTOS	5,355.75	27
2.4.07	DEPRECIACIONES	2,652.63	28
2.4.08	AMORTIZACIONES	31,145.89	
2.4.09	GASTO POR DETEORACIÓN	-	
2.4.10	GASTOS DE VIAJE	-	
2.4.11	OTROS GASTOS	66,979.73	
2.5.01	GASTOS FINANCIEROS	38,107.93	
2.5.02	GASTOS FINANCIEROS	33,107.93	29
TOTAL COSTOS Y GASTOS		961,402.10	
3	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	
3.1	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	
3.1.01	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	45,412.81	
3.1.02	15% TRABAJADORES	(6,311.92)	
3.1.03	IMPUESTO A LA RENTA	(11,066.33)	
3.1.04	RESERVA LEGAL	(1,276.78)	
3.1.05	AMORTIZACIÓN PERDIDA	(7,649.45)	
3.1.06	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO NETA	16,609.30	

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

UNIKIDS CIA. LTDA.
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

[illegible]

4. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad: Unikids Unidad Pedagógica ABC English Kids Cia. Ltda.
RUC de la entidad: 1891735738001
Actividad Económica: Enseñanza Preescolar cuyo principal objetivo es familiarizar a niños de poca edad con un ambiente de tipo escolar.
 Enseñanza primaria general de primer nivel

Domicilio de la entidad
 Parroquia Huachi Chico, La Magdalena, Vía a Tisaleo No.33

Forma legal de la entidad
 Compañía Limitada

País de incorporación
 Ecuador

Memoria Corporativa:

Unikids Cia. Ltda. es una compañía limitada legalmente constituida en el Ecuador y que se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador en lo referente a sus obligaciones societarias.

El 10 de febrero del 2010 se constituyó Unikids Cia. Ltda. con un capital inicial de \$180,000.00 (ciento ochenta mil dólares), y se empezó a laborar con 20 personas. Actualmente Unikids funciona en dos locales ubicados en Ficoa calle los Membrillos y las Tunas y el otro local en Huachi la Magdalena, Vía a Tisaleo No.33.

Actualmente los accionistas de UNIKIDS CIA.LTDA., son: Naranjo Holguín María Paula, Lallama Fernando, Torres Castro Ernesto, Sánchez Barona María del Pilar, Hervas Pachano Naranjo Holguín Mauricio, Naranjo Holguín Fernando, Sánchez Barona Francisco, Naranjo Mauricio y cuenta con un capital de 6 cifras medias, lo que le permite un desenvolvimiento amplio en sus actividades y servicios tanto a los clientes como a proveedores.

5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se presenta a continuación:

5.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

5.2. Bases de preparación.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF") según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Los estados financieros de UNIKIDS CIA, LTDA, comprenden las conciliaciones de los: estados de situación financiera clasificado al 31 de diciembre del 2015, los estados consolidados de resultado integral, los estados de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

5.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

5.4. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

5.5. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

5.6. Cuentas y Documentos por Cobrar

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Estimación de Cuentas Incobrables

No se maneja cartera vencida por lo tanto no se realiza ninguna provisión para cuentas incobrables.

5.7. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito).

5.8. Inventarios.

Los inventarios se encuentran valorados a sus costos históricos en base al método promedio, los cuales no exceden al valor de mercado.

5.9. Servicios y otros pagos por Anticipado

Se registrarán los seguros, arrendos, anticipados a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado

5.10. Propiedad, planta y equipo.

Se denomina Activo Fijo todo bien tangible adquirido por la compañía, UNIKIDS UNIDAD PEDAGOGICA ABC ENGLISH-KIDS CIA. LTDA., para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Junta General de Socios, Gerente General y/o Contador cumple con los requisitos básicos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la Normatividad Vigente y las políticas establecidas por los responsables.

Para que un bien sea considerado como un Activo Fijo, este deberá cumplir los requisitos especificados a continuación:

- Los bienes existentes o adquiridos por la entidad que su finalidad y uso este orientado a la producción o suministro de bienes y servicios, pudiendo estos también estar destinados para ser arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos en general.

- Todos aquellos bienes adquiridos por la compañía que se espera sean utilizados por un tiempo superior a un periodo.

- Que el costo del bien considerado como Activo Fijo pueda medirse con fiabilidad.

- Que la administración de la compañía mantenga el control de los mismos

- Que el monto mínimo para la capitalización de los bienes adquiridos sea superior a los \$500.00 (Quinientos Dólares) para ser considerados como activos fijos, sin embargo se puede considerar como un activo fijo por un valor inferior a \$500.00 los bienes adquiridos previo un análisis de su uso y vida útil.

- Que la compañía pueda utilizar dichos bienes u activos fijos para obtener beneficios económicos.

- Que la compañía pueda tener total control sobre los mismos.

Todo activo fijo que se requiera comprar deberá estar contemplado en el plan de inversiones anuales de la compañía. En el caso de que dicho activo fijo no se encuentre contemplado dentro del Plan de Inversiones éste debe ser aprobado previamente por el

Gerente General de la compañía o en su remplazo por el Presidente de la misma.

Los activos fijos se registrarán al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida deterioro de valor.

La vida útil para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

ACTIVO	VIDA UTIL	V RESIDUAL
EDIFICIOS	40	0.1
MUEBLES Y ENSERES	10	0.1
EQUIPO OFICINA	5	0.1
EQUIPO COMPUTO	5	0.1
EQUIPO ELECTRONICO	5	0.1
HERRAMIENTAS	3	0.1
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	0.1
INSTALACIONES Y ADECUACIONES	5	0.1
MATERIAL DIDACTICO	5	0.1
OTROS ACTIVOS	5	0.1

5.11. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

5.12. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros. La utilización de estimaciones es una parte esencial de la preparación de los estados financieros, y su existencia no perjudica de ningún modo la fiabilidad que éstos deben tener. Esto es especialmente cierto en el caso de las provisiones, que son más inciertas por su naturaleza que el resto de las partidas del balance.

Beneficios a los empleados.

La orientación aborda beneficios de corto plazo; beneficios posteriores al empleo (jubilación, pensiones); otros beneficios de largo plazo (bonos); y beneficios de terminación, adicional se indica que la Gerencia esta en conocimiento que será necesario cada año contratar los servicios de una actuario, en este año el cálculo actuarial fue realizado por Actuaría Consultores Cia. Ltda.

Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto

5.13. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

5.14. Costos de venta del bien.

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la transferencia del bien.

5.15. Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

5.16. Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

5.17. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

6. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

➤ Factores de riesgo.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas

desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

➤ **Riesgo financiero.**

• **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

• **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con el no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

7. **ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

La preparación de los estados financieros bajo IFRS (Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)), requiere que la Administración realice estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados y las revelaciones relacionadas con contingencias de activos y pasivos a la fecha de cierre de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Estas estimaciones están basadas en el mejor conocimiento y gestión de temas de actualidad y acciones que la Compañía puede emprender en el futuro.

8. **DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.**

Los Estados de Situación Financiera, Estados de Cambio en el Patrimonio Neto, Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos Efectivo Directo han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

ACTIVOS CORRIENTES

9. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

El efectivo comprende todos los saldos disponibles en caja y bancos, depósitos a plazo y fondos mutuos e inversiones de corto plazo de liquidez inmediata, fácil de convertir en efectivo y que no están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.

La composición del rubro efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	2015
1.101.01	CAJA GENERAL	80.00
1.101.01.01	Caja General	-
1.101.01.03	Caja Chica	80.00
1.101.01.05	Tarjetas de Crédito	-
CODIGO	CUENTA	2015
1.101.03	BANCOS LOCALES	1,329.46
1.101.03.01	Banco Pichincha Cta. Cte. 3463943404	21.41
1.101.03.02	Produbanco Cta Cte. 01080012791	969.74
1.101.03.03	Banco Internacional Cta. Cte. 5300607249	2.43
1.101.03.05	Banco Pacifico Cta. Cte. 07267509	304.99
1.101.03.06	Crediambato	18.82
1.101.03.06	Banco Guayaquil Cta. Cte. 362118096	12.07

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2015
1.103.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO	29,921.09
1.103.01.01	Clientes	29,133.17
1.101.01.05	Tarjetas de Crédito	787.92

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2015 la siguiente es la relación de activos y pasivos por impuestos corrientes:

CODIGO	CUENTA	2015
1.107.03	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	16,496.07
1.107.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	8,786.37
1.107.03.02	Anticipo Impuesto Renta	5,008.18
1.107.03.05	Saldo a favor Impsto Renta 2014	2,701.52

12. NO DEPRECIABLES
ACTIVO NO CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	2015
1.01	NO DEPRECIABLES	306,118.85
1.01.01	TERRENOS	306,118.85
1.01.01.01	Torreos	306,118.85
1.02	DEPRECIABLES	516,730.10
1.02.01	EDIFICIOS	321,439.20
1.02.01.01	Edificios	364,477.91
1.02.01.05	(-) Dep. Acum. Edificios	(43,038.71)
1.02.01.09	(-) Detentore Edificios	-
1.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	611.42
1.02.03.01	Maquinaria y Equipo	1,159.72
1.02.03.05	(-) Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	(548.30)
1.02.03.09	(-) Detentore Maquinaria y Equipo	-
1.02.05	VEHICULOS	-
1.02.05.01	Veículos	-
1.02.05.05	(-) Dep. Acum. Vehículos	-
1.02.05.09	(-) Detentore Vehículos	-
1.02.07	EQUIPO DE OFICINA	1,591.64
1.02.07.01	Equipo de Oficina	7,273.52
1.02.07.05	(-) Dep. Acum. Equipo de Oficina	(5,681.88)
1.02.07.09	(-) Detentore Equipo de Oficina	-
1.02.08	EQUIPO ELECTRONICO	6,584.79
1.02.08.01	Equipo Electronico	11,613.19
1.02.08.03	(-) Dep. Acum. Equipo Electronico	(5,028.40)
1.02.08.09	(-) Detentore Equipo Electronico	-
1.02.09	MUEBLES Y EXISERES	65,934.81
1.02.09.01	Muebles y Enseres	94,540.97
1.02.09.05	(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	(28,606.16)
1.02.09.09	(-) Detentore Muebles y Enseres	-
1.02.10	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	97.02
1.02.10.01	Repuestos y Herramientas	464.80
1.02.10.03	(-) Dep. Acum. Repuestos y Herramientas	(367.78)
1.02.10.09	(-) Detentore Repuestos y Herramientas	-
1.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION	18,066.05
1.02.11.01	Equipos de Computacion	40,216.13
1.02.11.05	(-) Dep. Acum. Equipos de Computacion	(22,150.08)
1.02.11.09	(-) Detentore Equipos de Computacion	-
1.02.12	INSTALACIONES Y ADECUACIONES	9,000.22
1.02.12.01	Instalaciones y Adecuaciones	12,995.50
1.02.12.03	(-) Dep. Acum. Instalaciones y Adecuaciones	(3,995.28)
1.02.12.09	(-) Detentore Instalaciones y Adecuaciones	-
1.02.14	CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES	93,404.95
1.02.14.01	Construcciones e Instalaciones	99,685.58
1.02.14.03	(-) Dep. Acum. Construcciones e Instalaciones	(6,280.63)
1.02.12.09	(-) Detentore Construcciones e Instalaciones	-

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PASIVO CORRIENTES

La composición de las cuentas y documentos por pagar es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	2015
2.101.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	(21,654.08)
2.101.01.01	Proveedores Locales	(21,654.08)

14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	2015
2.1.03.01	DOCUMENTOS POR PAGAR BANCOS	(20,000.00)
2.1.03.01.01	Banco del Pichincha	-
2.1.03.01.04	Crediambaro	(20,000.00)
2.1.03.01.05	Produbanco Cia. Cte. 02080013791	-

15. PROVISIONES

Un resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

CODIGO	CUENTA	2015
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	(49,005.31)
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(3,559.65)
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo	(9,833.79)
2.1.04.01.05	Fondo de Reserva	-
2.1.04.01.05	Vacaciones	(3,248.87)
2.1.04.01.09	Provisión Jubilación	(32,523.00)
CODIGO	CUENTA	2015
2.1.04.01.10	Provisión Desahucio	(9,662.00)

16. OBLIGACIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	2015
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(16,800.69)
2.1.05.01.01	Retenciones en la Fuente Terceros	(603.57)
2.1.05.01.12	Iva por Pagar	(0.01)
2.1.05.01.13	Retenciones Iva por Pagar	(867.48)
2.1.05.01.14	Impuesto a la Renta por Pagar	(13,055.35)
2.1.05.01.15	Impuestos por Pagar	(2,264.28)
2.1.05.03	CON EL IESS	(9,695.98)
2.1.05.03.01	Aportes Individuales IESS por Pagar	(3,437.90)
2.1.05.03.03	Aportes Patronales IESS por Pagar	(4,540.63)
2.1.05.03.05	Prestamos IESS por Pagar	(719.69)
2.1.05.03.07	Fondos de Reserva IESS por Pagar	(197.76)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS	(43,414.77)
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar	(35,744.21)
2.1.05.05.03	Reembolsos por Pagar a Empleados	-
2.1.05.05.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(6,811.92)
2.1.05.05.07	Multas a Trabajadores	(858.64)
2.1.05.08	CON CLIENTES POR ANTICIPOS	(51,963.44)
2.1.05.08.01	Anticipos Clientes por ventas	(51,963.44)
2.1.05.08.02	Depositos por Verificar	-

17. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue

CÓDIGO	CUENTA	2015
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(527,000.00)
3.1.01.01.01	Naranja Holguín María Paula	(160,001.00)
3.1.01.01.02	Naranja Holguín Mauricio J	(159,300.00)
3.1.01.01.03	Naranja Holguín Fernando	(47,500.00)
3.1.01.01.04	Sanchez Barona Francisco	(44,500.00)
3.1.01.01.05	Naranja Lajuma Fernando	(57,700.00)
3.1.01.01.06	Torres Castro Enaizo	(64,999.00)
3.1.01.01.07	Sanchez Barona María del Pilar	(44,500.00)
3.1.01.01.08	Mejías Pacheco Mauricio	(51,500.00)

18. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Esta cuenta se conforma de la siguiente forma:

CÓDIGO	CUENTA	2015
3.2.02	RESULTADOS ACUMULADOS	
3.2.02.01	OTRAS RESERVAS	28,524.96
3.2.02.01.04	Adopción Primera Vez NIIF	18,524.96
3.2.01	RESULTADOS ACUMULADOS	
3.2.01.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(20,177.55)
3.2.01.01.01	Utilidad y/o Pérdida Ejercicios Anteriores	(20,177.55)
3.2.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
3.2.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(16,609.30)
3.2.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	(16,609.30)

INGRESOS

19. VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta o transferencia de servicios comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

CÓDIGO	CUENTA	2015
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(120.51)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	(120.51)
4.1.01.01.01	Ventas	(120.51)
4.2.01	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	(115,338.31)
4.2.01.01.01	Servicio Lunch	(115,338.31)
4.2.01.02	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 0	(887,045.47)
4.2.01.01.01	Servicios (Matrículas, Pensiones, Transporte)	(887,045.47)

COSTOS Y GASTOS

20. COSTOS DE VENTAS LOCALES

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2015
5.1	COSTOS DE VENTAS	
5.1.01	COSTOS DE VENTAS DE BIENES	
5.1.01.01	COSTO VENTAS	2,065.36
5.1.01.01.01	Costos de ventas	2,065.36

21. REMUNERACIONES GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN:

Corresponde a los movimientos que a continuación detalle:

CODIGO	CUENTA	2015
5.1.01.01	SUEDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES	320,377.03
5.1.01.01.01	Sueldos y Salarios	279,654.73
5.1.01.01.03	Horas Extras	6,083.89
5.1.01.01.04	Salario Digno	-
5.1.01.01.06	Beneficiación Orden Social Alimentación	34,638.42
5.1.01.03	APORTE A SEGURO SOCIAL	39,736.78
5.1.01.03.01	Aportes Patronal	34,639.32
5.1.01.03.03	Fondos de Reserva	5,097.46
5.1.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	64,049.59
5.1.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	24,148.72
5.1.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	18,083.18
5.1.01.05.05	Vacaciones	1,141.72
5.1.01.05.07	Indemnizaciones	2,008.50
5.1.01.05.09	Fondos de Reserva pagado en Rol	12,117.57
5.1.01.05.10	Subsidio Patronal y Deshucio	6,549.90

22. SERVICIOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detalle:

CODIGO	CUENTA	2015
5.3.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	3,976.00
5.3.03.01.01	Honorarios Profesionales	3,960.00
5.3.03.01.03	Notarios y Registradores de la Propiedad	16.00
5.3.03.01.06	Servicios Personales	-
5.3.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	-
5.3.03.03.03	Gastos Legales	-
5.3.03.05	SEGUROS	5,542.43
5.3.03.05.01	Seguro de Alumnos	3,593.11
5.3.03.05.03	Seguro de Bienes	1,949.32

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:

23. REMUNERACIONES

Corresponde a los movimientos que a continuación detalle:

CODIGO	CUENTA	2015
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES	103,470.02
5.4.01.01.01	Sueldos y Salarios	85,911.62
5.4.01.01.03	Horas Extras	5,034.77
5.4.01.01.05	Comisiones Pagadas	-
5.4.01.01.06	Reintegración de Orden Social Alimentación	12,523.63
5.4.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	14,255.11
5.4.01.03.01	Aportes Patronal	10,930.98
5.4.01.03.03	Fondos de Reserva	3,324.13
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	14,538.31
5.4.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	7,925.01
5.4.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	3,666.64
5.4.01.05.05	Vacaciones	-
5.4.01.05.07	Indemnizaciones	-
5.4.01.05.07	Fondo de Reserva pagado en Rol	2,946.66

24. SERVICIOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detalle:

CODIGO	CUENTA	2015
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	6,506.13
5.4.03.01.01	Honorarios Profesionales	5,634.15
5.4.03.01.03	Notarios y Registradores de la Propiedad	871.98
5.4.03.01.07	Agencias y Auditorías	-
5.4.03.03	SERVICIOS DE SOCIEDADES	609.46
5.4.03.03.01	Vigilancia y Monitoreo	247.11
5.4.03.03.03	Gastos Legales	362.35
5.4.03.05	SERVICIOS PUBLICOS	14,068.97
5.4.03.05.01	Agua	4,022.25
5.4.03.05.03	Energía	2,568.36
5.4.03.05.05	Telecomunicaciones	7,478.36

25. MANTENIMIENTO

Corresponde a los movimientos que a continuación detalle:

CODIGO	CUENTA	2015
5.4.09.01	ADecuACIONES DEL LOCAL	947.91
5.4.09.01.01	Instalaciones y Adecuaciones	947.91
5.4.09.03	MANTENIMIENTO	2,074.50
5.4.09.03.01	Mantenimiento Activos Fijos	1,724.50
5.4.09.03.03	Reparaciones	-
5.4.09.05.01	Licencias y Programas	350.00

26. GESTION

Corresponde a los movimientos que a continuación detalle:

CODIGO	CUENTA	2015
5.4.11.01	ATENCIÓNES SOCIALES	685.45
5.4.11.01.01	Gasto de Gestión (Acciones)	436.62
5.4.11.01.03	Gasto de Gestión (Empleados)	238.83
5.4.11.01.05	Gasto de Gestión (Clientes)	-
5.4.11.01.07	Gasto de Gestión (Proveedores)	-

27. SUMINISTROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detalle:

CODIGO	CUENTA	2015
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	4,563.76
5.4.13.01.01	Suministros y Materiales	4,563.76
5.4.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	-
5.4.13.03.01	Útiles de Limpieza y Aseo	-
5.4.13.05	SUMINISTROS DE COMPUTACION	791.99
5.4.13.05.01	Gastos de computación	791.99

28. DEPRECIACIONES

Corresponde a los movimientos que a continuación detalle:

CODIGO	CUENTA	2015
5.4.17.01	NO ADECUADA	31,745.99
5.4.17.01.01	Depreciación de Muebles y Enseres	7,292.99
5.4.17.01.02	Depreciación de Equipo Electrónico	2,018.99
5.4.17.01.03	Depreciación de Equipo de Computación	6,975.97
5.4.17.01.04	Depreciación de Repuestos y Herramientas	72.68
5.4.17.01.05	Depreciación de Edificios	8,200.80
5.4.17.01.06	Depreciación de Equipo de Cocina	1,309.23
5.4.17.01.07	Depreciación de Maquinaria y Equipo	104.42
5.4.17.01.08	Depreciación de Instalaciones y Adecuaciones	1,409.19
5.4.17.01.09	Depreciación de Construcciones e Instalaciones	4,362.22

29. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detalle:

CODIGO	CUENTA	2015
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	35,107.92
5.5.01.01	INTERESES	35,107.92
5.5.01.01.01	Intereses Pagados	9,310.74
5.5.01.01.02	Servicios, Comisiones, Impuestos Bancarios	4,740.46
5.5.01.01.03	Comisiones Tarjetas de Crédito	21,056.72

30. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.

Ing. Miguel Santiago Portilla
GERENTE GENERALLic. Mirian Cecilia Miranda
CONTADORA GENERAL