

**UNEIN UNIDAD DE EDUCACION INTEGRAL DEL PACIFICO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**J. OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA**

La compañía inició sus operaciones en la ciudad de Machala, Provincia de el Oro el 20 de noviembre de 1996. su objetivo principal es dedicarse a la inversión educativa, considerando para ello, planificar, crear, organizar y dirigir instituciones educacionales para los distintos niveles de enseñanza.

Unein Unidad de Educación integral del Pacifico Cia. Ltda., inició sus operacionales educativas desde el 8 de marzo de 1999, fecha en la cual mediante acuerdo No. 218 el Ministerio de Educación y Cultura a través de la Subsecretaría Regional de Educación, Resuelve otorga el permiso para la creación del Colegio Particular del Pacifico, funcionando desde el Octavo Grado de Educación Básica, jornada matutina a partir del año lectivo 1999-2000.

Con fecha 26 de enero del 2001 mediante acuerdo No. 126 el Ministerio de Educación a través de la Subsecretaría Regional de Educación del Litoral, autoriza el funcionamiento del Noveno y Décimo año de Educación Básica, jornada matutina a partir del año lectivo 2000-2001.

Con fecha 04 de noviembre del 2002 mediante acuerdo No. 1242 el Ministerio de Educación a través de la Subsecretaría Regional de Educación del Litoral, resuelve autorizar al Colegio Particular del Pacifico el funcionamiento del Proyecto de Innovación Curricular denominado Reestructuración del Bachillerato con Modalidad Propedéutico, especialidades Físico-Matemáticas, Químico-Biológicas, Sociales e Informática, en jornada matutina, por dos promociones en los años lectivos 2002-2003 cuarto curso; 2003-2004 cuarto y quinto cursos; 2004-2005 quinto y sexto cursos; 2005-2006 sexto curso.

**II. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD**

Bases de Peesentraetón.< Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades que son medidas a sus valores razonables. El valor histórico esta basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

**II. USO DE ESTIMACIONES EN LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La preparación de los estados financieros de conformidad con estas bases de presentación requiere el uso de ciertos estimados contables. Así mismo, requiere que la gerencia utilice su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y que realice estimaciones que afectan las cifras de activos y pasivos, la divulgación de los activos y pasivos contingentes, y los montos de ingresos y gastos registrados durante el año respectivo. Los resultados reales finales pueden variar en comparación con las citadas estimaciones.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES al 31 de diciembre de 2013, incluyendo las modificaciones e interpretaciones relevantes.

**Caja. baocos .-** Incluye el efectivo disponible y depósitos en bancos. Para propósitos del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo todas aquellas inversiones altamente líquidas que se pueden convertir en efectivo en un plazo igual o inferior a tres meses desde la fecha del balance.

**ACTIVOS FINANCIEROS.-**

Activos financieros con cambios en resultados,- Un activo financiero es clasificado al valor razonable con cambios en resultados si está clasificado como mantenido para negociación (mantenido para la venta) o es designado como tal en el reconocimiento inicial. Los activos financieros son designados al valor razonable con cambios en resultados si la compañía administra tales inversiones y toma decisiones de compra y venta con base en sus valores razonables de acuerdo con la administración de riesgo o la estrategia de inversión documentadas por la compañía. Al momento de reconocimiento inicial, los costos de transacciones atribuibles son reconocidos en resultados a medida que se incurren.

Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, son valorizados al valor razonable y los cambios correspondientes son reconocidos en resultados.

**Préstamos y cuentas por cobrar.-** Los préstamos y cuentas por cobrar representan derechos por recuperar de terceros, son activos financieros no derivados con un monto fijo o determinable de pagos y que son cotizables en un mercado activo. Los activos incluidos en esta categoría son clasificados como activo circulante por tener vencimientos menores a 12 meses.

**Deterioro del valor de los activos.-** Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

**Propiedades y equipos.-** Las propiedades y equipos, excepto terrenos y edificios que se registran al valor razonable, según criterios indicados en la sección 35 párrafo 10 de las NIIF para PYMES; están registrados al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada

Las mejoras y renovaciones mayores se cargan a las cuentas de propiedades y equipos, mientras que los reemplazos, reparaciones y mantenimiento que no extienden la vida útil de los activos se cargan a gastos cuando se incurren. Los valores contables originales y sus correspondientes depreciaciones acumuladas se eliminan de las cuentas al retirarse las propiedades. Los resultados por retiro se incluyen en el estado de resultados.

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales y mercado, usando el método de línea recta de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas:

#### **ACTIVOS**

Edificios: 5% a 20 años

Muebles, enseres y equipos: 10% a 10 años

Equipos de computación: 33% a 3 años

#### **PASIVOS FINANCIEROS.-**

**Provisiones.-** Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado; y, es probable que tenga salida de recursos económicos para cancelar la obligación; y puede hacerse una estimación razonable del monto de la obligación. La compañía no reconoce provisiones para pérdidas operativas futuras.

**15% Participación de los trabajadores en las utilidades.-** Se registra con cargo a resultados del ejercicio que se devengan,

**Ingresos y gastos.-** Son reconocidos en resultados, por la facturación de servicios educativos y servicios de transportes, los gastos constituyen todos los costos por remuneraciones de docentes y personal administrativo, y gastos operacionales propios del negocio.

#### **IV. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2013 comprende:

<b>CUENTAS</b>	<b>2013</b>
Empleados	7.596,95
Crédito tributario por retenciones en la fuente	13.955,55
Cheques protestados	1.929,90
Anticipo a proveedores	90.359,69
Otras	22.918,91
	<b>136.761,00</b>

No considera necesario registrar provisiones para cuentas malas.

## V. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2013 comprende:

<u>CUENTAS</u>	<u>Saldo al</u> <u>01-01-2013</u>	<u>Compras</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-12-2013</u>
Terrenos	51.814,43	-	51.814,43
Edificios	348.607,17	-	348.607,17
Muebles, enseres y equipos	192.069,40	6.281,28	198.350,68
Equipos de computación	96.912,13	4.264,94	101.177,07
Obras en proceso	279.587,35	1.816,07	281.403,42
	968.990,48	12.362,29	981.352,77
Menos Depreciación Acumulada	184.021,26	50.295,95	234.317,21
	<b>784.969,22</b>	<b>(37.933,66)</b>	<b>747.035,56</b>

## VI. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2013 comprende:

<u>BANCO</u>	<u>FECHA DE</u> <u>VENCIMIENTO</u>	<u>%</u>	<u>TIPO DE NEGOCIACION</u>	<u>2013</u>
Banco de Machala			Sobregiro bancario	12.297,87
Banco Pichincha			Sobregiro bancario	0,00
Banco de Machala	26/05/2014	10,50	Prestamo bancario	(1) 28.938,78
Banco de Machala	26/05/2014	10,5	Prestamo bancario	(2) 174.433,67
Banco Pichincha	11/12/2014	11,2	Prestamo bancario	(3) 27.402,59
				<b>243.072,91</b>

## VII. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 comprende:

<u>CUENTAS</u>	<u>2013</u>
Proveedores locales	55.016,60
Otras cuentas por pagar	21.695,39
Sueldos por pagar	-
Impuesto a la renta	22.052,48
Retenciones por pagar	3.156,75
	<b>101.921,22</b>

## VIII. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2013 comprende:

	<u>2013</u>
15% Participación a trabajadores	3.377,37
Otras cuentas por pagar	(105,80)
	<b>3.271,57</b>

#### IX. DEUDA A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013 comprende:

	<u>2013</u>
<b><u>OBLIGACIONES CON SOCIOS</u></b>	
George Louis Quiroz Castro	168.146,67
Ignacio Ulloa Balcazar	142.376,66
	<u>310.523,33</u>
<b><u>PASIVO A LARGO PLAZO</u></b>	
Jubilación patronal	97.006,00
Desahucio	29.051,00
	<u>126.057,00</u>
<b>TOTAL</b>	<u><u>436.580,33</u></u>

#### X. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013 comprende:

<b><u>NOMBRE DE LOS SOCIOS</u></b>	<b><u>%</u></b>	<b><u>2013</u></b>
Quiroz Castro George Louis	50%	600,00
Ulloa Balladares Edgar Fabricio	25%	300,00
Ulloa Balladares Paul Ignacio	25%	300,00
	<u>100%</u>	<u>1.200,00</u>

#### XI. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2013 comprende:

<b><u>RUBRO</u></b>	<b><u>2013</u></b>
Pensiones escolares	1.410.245,94
Matrículas	106.021,00
Servicio de transporte	104.662,50
Otros ingresos varios	27.230,99
	<u>1.648.160,43</u>

## XII. GASTOS

Al 31 de diciembre del 2013 comprende:

<u>CUENTAS</u>	<u>VALOR</u>
SUELDOS Y SALARIOS	719.789,67
DECIMO TERCER SUELDO	60.561,57
DECIMO CUARTO SUELDO	34.794,24
VACACIONES PAGADAS	3.644,93
BONIFICACIONES LEALES POR LIQUIDARSE	4.774,81
UNIFORMES	514,85
FONDOS DE RESERVA	52.596,39
APORTE PATRONAL	86.632,99
IECCE	4.183,50
SETEC	3.581,90
MANTENIMIENTO AREAS VERDES	7.242,70
MANTENIMIENTO DE MUEBLES	7.312,29
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	12.663,87
VIAS CIENTAS	21.464,01
PROMOCION Y PUBLICIDAD	1.667,63
SUMINISTROS Y MATERIALES	21.042,84
TRANSPORTE DE ALUMNOS	101.248,63
TRANSPORTE DE FUNCIONARIOS	13.810,19
VIARIOS TRANSPORTES	2.803,98
COMISIONES	1.304,76
JUBILACION PATRONAL	97.006,00
DESAHUICIO	29.051,00
INTERESES BANCARIOS	30.827,41
SEGUROS	5.314,97
GASTOS DE GESTION	858,27
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	5.900,54
IVA CARGADO AL GASTO	13.189,77
DEPRECIACION DE ACTIVOS	50.295,95
SERVICIOS PUBLICOS	25.063,13
SERVICIOS PRESTADOS TODAS LAS SECCIONES	4.467,38
CAPACTACION AL PERSONAL	7.832,10
SERVICIOS POR ALQUILER	6.123,00
SERVICIO POR SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRI	13.554,30
OTROS (VIAS CIENTAS DE GASTOS)	19.321,08
SERVICIOS DE INTERNET	7.686,00
SERCICIOS OCASIONALES Y EVENTUALES	118.939,59
REFRIGERIO Y ALIMENTACION	11.777,63
UNIFORME Y UTILES	3.605,03
OTROS BIENES	9.741,77
VIARIOS	5.454,34
GASTOS NO DEDUCTIBLES	1.768,04
	<u>1.629.413,05</u>

  
  
**DOCTORA IRMA BALLADORES**  
**GERENTE GENERAL**

  
**JOSE BASILIO RAMIREZ**  
**CONTADOR GENERAL**