

**PEBEXCORP  
S. A.**

**2015**

---

**POR EL AÑO  
TERMINADO  
EL 31 DE  
DICIEMBRE  
DEL 2015**

**PEBEXCORP S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

---

**1 Información General**

La Empresa " **PEBEXCORP S. A.** es una compañía con domicilio en la ciudad de Quevedo, provincia de Los Ríos, cuya dirección domiciliaria es el Km. 2,00 de la carretera Quevedo - Valencia.-

**PEBEXCORP S. A.** constituyó el 14 de Octubre del 2001, mediante escritura pública autorizada por el Notario Cuadragésimo de Guayaquil, inscribió su estatuto el 28 de Febrero del año 2002 en el registro de la propiedad del cantón Quevedo.-

Esta empresa, que tiene una trayectoria de un poco más de 14 años de existencia en la sociedad Quevedeña, dentro de los cuales, desde sus inicios se ha dedicado por completo al negocio relacionado con la administración de su centro educativo llamado " **UNIDAD EDUCATIVA GENESIS** ".-

**2 Bases de presentación**

Los estados financieros de " **PEBEXCORP S. A.** , se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los Estados financieros de "NYLIC", están presentados en dólares americanos.

**3 Principales Políticas Contables**

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros

**1.- Efectivo y equivalentes al efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.-

**2.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Los ingresos que obtiene la empresa, normalmente devienen del cobro de las pensiones escolares.- Las ventas prácticamente son de contado, ya que al momento que el padre de familia paga la pensión, se le entrega su factura.- Estas facturas se emiten en condiciones

normales, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses y son registradas a su valor razonable.-

### **3.- Inventarios**

Por la actividad de la empresa que es relacionada con servicios docentes, ésta no tiene o necesita de un mayor control de inventarios, a no ser los que dicen relación con las bancas, pupitres, etc.- De tal suerte que por la actividad que desarrolla esta empresa no es necesario el empleo de sofisticados sistemas de inventario.-

### **4.- Propiedades, planta y equipo**

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.-

La empresa, por la actividad que desarrolla tiene muchos activos, como son pupitres, pizarrones, equipo de cómputo, etc. También son parte de su activo las edificaciones utilizadas en las secciones pre escolar, escolar y secundaria, terreno para eco aldea, terreno donde se levanta la unidad educativa, etc. que son registrados al costo, anualmente son depreciados mediante el método directo los que son depreciable, de tal manera que al final del ejercicio el valor neto en libros será el costo menos su depreciación.-

La Compañía considera el 10% como valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo del valor a depreciar.- Al final de cada período, la Compañía revisa y evalúa el estado y condiciones de los equipos y demás bienes tangibles, a efectos de comprarlos con su valor en libros y en función de ello hacer los correspondientes ajustes.-

### **5.- Obligaciones Bancarias por Pagar.-**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor nominal, son obligaciones contraídas por la empresa para cubrir déficit de efectivos, necesarios para la continuidad de los contratos en ejecución.- Los plazos de estas obligaciones van desde los 90 hasta los 180 días, generan un costo financiero que se manda al gastos como parte de los egresos corrientes el ejercicio.- Por el momento la empresa no tiene obligaciones contraídas con el sistema financiero.-

## **6.- Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Son registradas a su valor razonable y no tienen intereses, normalmente son aquellas que se reciben por los bienes o servicios que se adquieren.-

## **7.- Impuesto corriente**

Se basa en la utilidad gravable que registra al final del período.- El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 22 % sobre la utilidad neta, conforme lo determina el Código de la Producción y recaudada por el Servicio de Rentas Internas.-

## **8.- Beneficios a empleados**

El costo de los beneficios definidos por el código del trabajo, tales como décimo tercero, cuarto, fondo de reserva, vacaciones, proporción de jubilación patronal, bonificación por desahucio, etc.- Los primeros son determinados en su valor de acuerdo a lo que dispone el Código del Trabajo y en lo que respecta a la jubilación patronal, la empresa ya aplica el cálculo matemático actuarial para sus empleados que ya han pasado los diez años de servicio.-

La Compañía reconoce que en ejercicio 2015 ha experimentado una utilidad empresarial que ha generado también un beneficio económico a sus colaboradores.-

## **9.- Reserva Legal**

La empresa cumple con el requerimiento de provisionar el 10% de las utilidades liquidadas de cada ejercicio para incrementar su reserva legal, como el saldo acumulado de esta cuenta ya supera el cincuenta por ciento del mismo, en este ejercicio no se ha provisionado ningún valor.-

## **10.- Venta de servicios.-**

Como ya se dijo anteriormente, la empresa no vende bienes tangibles o fungibles, no es una mercadería, sus ingresos normalmente provienen de la venta de servicios inmateriales como son los servicios docentes prestados por el gran número de profesores altamente especializados con que cuenta la unidad educativa, que se traducen en facturas por cobro de pensiones.- Los ingresos extraordinarios vienen a ser aquellos no comprendidos dentro de los señalados en líneas precedentes, ejemplo, alquiler del bar, etc.- Se contabilizan al momento de emitirse la factura y su cancelación se dará en el momento en que se recibe el cheque o el efectivo.- Cada vez son más las empresas que asumen la educación de los hijos de

sus empleados, por eso las retenciones en la fuente se van incrementando.- Esta cuenta desaparece al final del ejercicio al ser liquidada con ganancias y pérdidas.-

### **11.- Costos y gastos**

Por la propia actividad de la empresa, esto es, vender servicios, lógicamente no compra bienes fungibles o materiales, sino que su fuerte de gastos se refiere a los sueldos pagados por personal docente y administrativo, además del mantenimiento de la gran cantidad de equipos de la unidad educativa, depreciaciones, amortizaciones, etc. Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen, desaparecen al final del ejercicio al ser absorbidos por la cuenta Ganancias y pérdidas.-

### **12.- Estimaciones y juicios contables críticos**

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), ha requerido que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.- En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular, las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros.-

### **13.- Deterioro de activos**

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro.- En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo.- Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los resultados integrales.

## **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

## **1. ACTIVO :**

Composición:

|                                      |                      |
|--------------------------------------|----------------------|
| Caja chica,                          | \$ 50.00             |
| Banco Cacpeco,....                   | \$ 70.274.20         |
| Certificados de Depósito , Cacpeco,  | \$ 105.000.00        |
| Certificados de Depósito, Pichincha, | \$ 35.000.00         |
| Banco de Machala                     | \$ 45.919.22         |
| Certificado de Aportación,           | \$ 130.00            |
| <b>TOTAL EFECTIVO</b>                | <b>\$ 256.373.42</b> |

### **CUENTAS POR COBRAR**

|                            |                     |
|----------------------------|---------------------|
| Empleados y profesores,    | \$ 12.913.32        |
| <b>TOTAL DE LA CUENTA,</b> | <b>\$ 12.913.32</b> |

### **PAGOS ANTICIPADOS**

|                            |                     |
|----------------------------|---------------------|
| Anticipo Proveedores       | \$ 12.737.16        |
| <b>TOTAL DE LA CUENTA,</b> | <b>\$ 12.737.16</b> |

### **IMPUESTOS PAGADOS**

|                            |                    |
|----------------------------|--------------------|
| I. R. F. en la fuente      | \$ 966.27          |
| Anticipo Impto. Renta ,    | \$ 7.360.42        |
| <b>TOTAL DE LA CUENTA,</b> | <b>\$ 8.326.69</b> |

### **PPROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS**

#### **1.- NO DEPRECIABLE**

|                      |                     |
|----------------------|---------------------|
| Terreno Génesis,     | \$ 72.225.60        |
| Terreno Eco aldea,   | \$ 14.130.00        |
| <b>SUB TOTAL,...</b> | <b>\$ 86.355.60</b> |

#### **2.- DEPRECIABLE**

|                                              |                      |
|----------------------------------------------|----------------------|
| Edificaciones,                               | \$ 363.309.18        |
| Muebles y Enseres                            | \$ 76.623.81         |
| Equipo Audio y Video                         | \$ 16.023.64         |
| Equipo de Computación y Software             | \$ 16.234.72         |
| Otras Propiedades, equipos,                  | \$ 15.697.67         |
| <b>Subtotal Propiedades, Planta y Equipo</b> | <b>\$ 487.889.02</b> |
| <b>(-) Depreciación</b>                      | <b>\$ 192.201.65</b> |

**NETO PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS, \$ 382.042.97**

**TOTAL DEL ACTIVO : \$ 672.393.56**

## **2. PASIVO :**

**CORRIENTE:****CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:**

|                                  |              |
|----------------------------------|--------------|
| Cuentas por pagar a Proveedores, | \$ 57.151.30 |
| TOTAL DE ESTE RUBRO,             | \$ 57.151.30 |

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR:**

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Otras obligaciones por pagar        | \$ 11.530.05 |
| Impuesto a la Rentas del ejercicio, | \$ 10.139.30 |
| Participación 15% a Trabajadores,   | \$ 8.133.13  |
| Provisión beneficios Sociales,      | \$ 22.590.37 |
| TOTAL ESTE RUBRO,                   | \$ 52.392.85 |

**PASIVO A LARGO PLAZO**

|                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| Préstamo de accionistas,          | \$ 347.781.59 |
| Provisión Jubilación/ Desahucio , | \$ 50.164.70. |
| Total Pasivo NO Corriente,        | \$ 397.946.29 |

**3. Descripción del Patrimonio**

|                                        |               |
|----------------------------------------|---------------|
| Capital Suscrito,                      | \$ 9.368,00   |
| Aportes para futuras capitalizaciones, | \$ 57.094,90  |
| Reserva Legal,                         | \$ 5.822.55   |
| Utilidades acumuladas,                 | \$ 56.669.25  |
| Utilidades del ejercicio,              | \$ 35.948.42  |
| TOTAL PATRIMONIO,..                    | \$ 164.903.12 |

|                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :</b> | <b>\$ 672.393.56</b> |
|------------------------------------|----------------------|

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL****1.- INGRESOS POR SERVICIOS**

Los ingresos de la compañía provenientes de la prestación de servicios son los siguientes:

|                                |                        |
|--------------------------------|------------------------|
| <b>IINGRESOS DEL EJERCICIO</b> | <b>\$ 1.134.491.86</b> |
|--------------------------------|------------------------|

**2. Gastos de Operación**

Los gastos relaciones con la operación del año 2015 suman un importante rubro, sobre todo el relacionado con el pago de sueldos y compra de ciertos bienes utilizados en la enseñanza, cuyo costo total del referido ejercicio es:

TOTAL COSTOS Y GASTOS,.

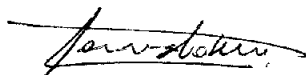
**\$ 1.080.271.01**

#### **14,. Aprobación de Estados Financieros**

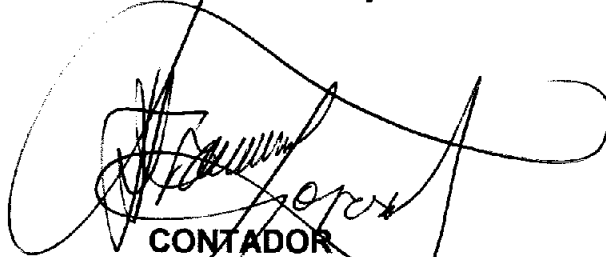
Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados para su publicación el día 28 de marzo del 2016.

#### **15.- Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa.-**

Entre el 01 de enero del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



**REPRESENTANTE LEGAL**  
**FERNANDO DEFAZ ZAMBRANO**  
**CI: 1202816045**



**CONTADOR**  
**JULIAN FAJARDO AGUILAR**  
**CI: 0903527117**