

**PEBEXCORP**  
**S. A.**

**2016**

---

**POR EL AÑO  
TERMINADO  
EL 31 DE  
DICIEMBRE  
DEL 2016**

**PEBEXCORP S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

**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. 2,5 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 15 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 “PEBEXCORP”, 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**

Esta empresa no vende productos de consumo masivo ni tiene en inventario bienes o productos para la venta al público, ya que su actividad, como dijimos es la de brindar un servicio especializado en actividades relacionadas con la educación.- De tal suerte que por la actividad que desarrolla esta empresa no es necesario el empleo de sistemas de inventarios.-

### **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 su ubicación final, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.-

La empresa, para cumplir con la actividad que desarrolla, adquiere o compra muchos bienes, que si bien son activos, tales como pizarras, estrados, juegos infantiles, equipos, balones, mallas, etc. por su ínfimo costo directamente se los considera como gastos, ya que como política de control de los activos, se consideran como tales solamente a los bienes o servicios cuyo costo sobrepasa los quinientos dólares.- Los activos fijos están divididos en muebles y equipos, edificaciones y terrenos.

La Compañía considera el 10% como valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo del valor a depreciar, depreciación que a su vez se la hace de acuerdo al porcentaje señalado en el reglamento para cada bien.- 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 del 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**

Este rubro comprende 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.- Este último cálculo lo hace una empresa especializada en la rama.-

La Compañía reconoce que en ejercicio 2016 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 hasta llegar al 50% de su capital social.-

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

Los ingresos de la empresa, principalmente 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, este servicio es facturado mediante el cobro de pensiones.- Los ingresos extraordinarios vienen a ser aquellos no comprendidos dentro de los señalados en líneas precedentes, ejemplo, alquiler del bar, compras de insumos, etc.- Se contabilizan al momento de emitirse la factura y su cancelación se da en el momento en que se recibe el cheque o el efectivo.- Por ser el servicio brindado en su mayoría a padres de familia no obligados a llevar contabilidad, la empresa casi no recibe retenciones por sus ventas.- 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 la compra de bienes fungibles o materiales, no es el plato fuerte, en lo que a gastos se refiere.- El fuerte de gastos se refiere a los sueldos pagados por personal docente, administrativo, y de servicio, además del mantenimiento de la gran cantidad de equipos de la unidad educativa.- Se registran contablemente al momento en que se emite la factura al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.- Esta cuenta desaparece 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.

## 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 de desvaloración 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,.....	\$	136.624.26
Banco Machala,.....	\$	<u>71.844.57</u>
<b>TOTAL EFECTIVO</b>	<b>\$</b>	<b>208.518.83</b>

## DEPOSITOS BANCARIOS C/PLAZO

Certificado Dep. Mutualista Pichincha.....	\$	62.989.68
Certificado Dep. Cacpeco,,.....	\$	<u>120.000.00</u>
<b>TOTAL CERTIFICADOS.....</b>	<b>\$</b>	<b>182.989.68</b>

## IMPUESTOS PAGADOS

I. R. F. en la fuente ,.....	\$	1.179.84
Anticipo Impto. Renta ,.....	\$	<u>8.124.74</u>
<b>Total Impuestos Pagados,.....</b>	<b>\$</b>	<b>9.304.58</b>

## CUENTAS POR COBRAR

Préstamos y Anticipos al Personal,.....	\$	10.442.01
Otras cuentas por Cobrar,.....	\$	<u>5.412.26</u>
<b>TOTAL DE LA CUENTA, .....</b>	<b>\$</b>	<b>15.984.27</b>

**TOTAL ACTIVO CORRIENTE:.....\$ 416.797.36**

## PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

### 1.- NO DEPRECIABLE

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

### 2.- DEPRECIABLE

Edificaciones,	\$	387.068.77
Muebles y Enseres	\$	40.970.64
Maquinaria y Equipo	\$	34.391.73
Equipo de Computación y Software	\$	<u>13.057.65</u>
<b>Subtotal Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>\$</b>	<b>475.488.79</b>
<b>(-) Depreciación</b>	<b>\$</b>	<b><u>157.873.44</u></b>
<b>NETO PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS,</b>	<b>\$</b>	<b>317.615.35</b>

**TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE,.....\$ 403.970.95**

**TOTAL GENERAL DEL ACTIVO : \$ 820.768.31**

## 2. PASIVO :

### CORRIENTE:

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Cuentas por pagar a Proveedores, .....	\$	55.613.80
Otras cuentas por pagar corto plazo,.....	\$	54.021.43
Préstamos de accionistas,.....	\$	56.384.31

**TOTAL DE ESTA CUENTA :.....\$ 166.019.54**

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR:**

Impuesto a la Rentas del ejercicio,..... \$ 13.420.05  
Participación 15% a Trabajadores, ..... \$ 10.764.75  
Aportaciones al IESS , ..... \$ 14.228.80  
Provisión Beneficios Sociales,.....\$ 24.741.06

**VALOR TOTAL DE ESTA CUENTA,.....\$ 63.154.66**

**PASIVO A LARGO PLAZO**

Préstamo de accionistas, ..... \$ 292.209.86  
Provisión Jubilación patronal ..... \$ 60.618.98  
Provisión para desahucio, ..... \$ 26.296.87  
**Total Pasivo NO Corriente, ..... \$ 379.125.71**

**3. Descripción del Patrimonio**

Capital Suscrito,..... \$ 66.448.00  
Reserva Legal, ..... \$ 11.922.57  
Utilidades acumuladas, ..... \$ 92.617.67  
Utilidades del ejercicio, ..... \$ 41.480.16  
**TOTAL PATRIMONIO,.. \$ 212.468.40**

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO : \$ 820.768.31**

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

**1.- INGRESOS POR SERVICIOS**

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

Ingreso Tarifa 0% , ..... \$ 1.310.139.46  
**1. Total Ingresos ,.....\$ 1.310.139.46**

**2. Gastos de Operación**

Los gastos relaciones con la operación del año 2016 suman un importante rubro, sobre todo el relacionado con el pago de sueldos y compra de ciertos bienes utilizados en la enseñanza, conforme al rubro:

**Costos y Gastos de la actividad por el 2016,.....\$ 1.238.374.48**

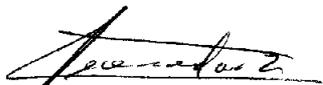
**UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO,.....\$ 71.764.98**

#### 14.- Aprobación de Estados Financieros

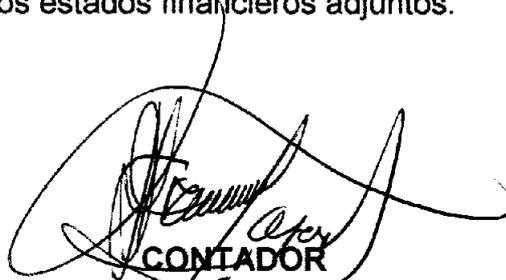
Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados para su publicación el día 29 de marzo del 2017.

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

Entre el 01 de enero del 2017 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**