

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 0992358874001

EXP 116032

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A BUQMAYOR

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre del 2016

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujo de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 0992358874001

EXP 116032

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
al 31 de Diciembre del 2017				
ACTIVOS	Notas	2016	2017	Variación
ACTIVO CORRIENTE				
<u>EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</u>				
Efectivo en caja y bancos		931.09	931.09	0.00
<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>				
Cuentas por cobrar comerciales		31,756.76	31,756.76	0.00
Provisión cuentas incobrables		-812.33	-812.33	0.00
Otras cuentas por cobrar		0.00	0.00	0.00
Otros activos corrientes		2,314.48	2,314.48	0.00
Gastos pagados por anticipados		900.00	900.00	0.00
<u>ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE</u>				
Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)		30,236.72	30,236.72	0.00
Anticipos de impuesto a la renta		32,344.03	32,344.03	0.00
<u>ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</u>				
Cuentas por cobrar Otras Relacionadas		989,964.00	989,964.00	0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,087,634.75	1,087,634.75	0.00
ACTIVO NO CORRIENTE				
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES				
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>				
Muebles y enseres		53,759.52	53,759.52	0.00
Maquinaria y equipo		90,146.56	90,146.56	0.00
Equipos de Computación		53,161.22	53,161.22	0.00
Vehículos		0.00	0.00	0.00
(-) Dep. Acum. Propiedad planta y equipo		-130,843.65	-130,843.65	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		66,223.65	66,223.65	0.00
TOTAL DE ACTIVOS		1,153,858.40	1,153,858.40	0.00

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 0992358874001

EXP 116032

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	NOTAS	2016	2017	Variación
ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
al 31 de Diciembre del 2017				
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>				
	8	94.27	94.27	0.00
Proveedores Locales		94.27	94.27	0.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		94.27	94.27	0.00
PASIVO NO CORRIENTE				
<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</u>				
	9	1,569,889.15	1,569,889.15	0.00
Locales		1,569,889.15	1,569,889.15	0.00
<u>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</u>		<u>1,569,889.15</u>	<u>1,569,889.15</u>	<u>0.00</u>
TOTAL DE PASIVOS		1,569,983.42	1,569,983.42	0.00
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
<u>CAPITAL SOCIAL</u>	10	1,000.00	1,000.00	0.00
Capital Suscrito		1,000.00	1,000.00	0.00
<u>RESERVAS</u>	11	436.57	436.57	0.00
Reserva Legal		436.57	436.57	0.00
Reserva Facultativa				
<u>RESULTADO ACUMULADO</u>	12	-417,557.55	-417,561.59	4.04
Ganancias Acumuladas		-417,557.55	-417,561.59	4.04
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		-4.04	0.00	-4.04
Ganancia (pérdida) neta del ejercicio		-4.04		-4.04
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>-416,125.02</u>	<u>-416,125.02</u>	<u>0.00</u>
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1,153,858.40</u>	<u>1,153,858.40</u>	<u>0.00</u>

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 0992358874001

EXP 116032

➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A

Estado de Resultado Integral y Otros Resultados Integrales

al 31 de Diciembre del 2017

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ventas de Servicios

0.00

GANANCIA BRUTA EN VENTAS

0.00

GASTOS

0.00

GASTOS DE VENTAS

0.00

GASTOS ADMINISTRATIVOS

0.00

GASTOS FINANCIEROS

0.00

OTROS GASTOS

0.00

UTILIDAD ANTES DEL 15% TRABAJADORES

0.00

15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES

UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA

0.00

IMPUESTO A LA RENTA 22%

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

0.00

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 0992358874001

EXP 116032

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A						
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO						
al 31 de Diciembre del 2017						
	CAPITAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	PERDIDA ACUMULADAS	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2017	1,000.00	436.57	-427,948.56	10,386.97	0.00	-416,125.02
UTILIDADES DISTRIBUIDAS						
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS						
OTROS CAMBIOS						
GANANCIA (PERDIDA) DEL PERIODO						0.00
SALDO AL 31-DIC-2017	1,000.00	436.57	-427,948.56	10,386.97	0.00	-416,125.02

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 0992358874001

EXP 116032

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO DIRECTO	
al 31 de Diciembre del 2017	
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	
<u>FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>0.00</u>
-	
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	
Adquisición de propiedades planta y equipo	-
<u>FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	<u>0.00</u>
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	
Otras entradas(salidas) de efectivo	
<u>FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	<u>0.00</u>
<u>INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	
	<u>0.00</u>
-	
<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</u>	931.09
-	
<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>931.09</u>

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

Buque Mayor S.A. es una sociedad anónima que tiene como principal actividad:

- Actividades de enseñanza Primaria
- Actividades de enseñanza Preescolar
- Actividades de enseñanza Secundaria
- Actividades de enseñanza Superior

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 0992358874001

EXP 116032

Los presentes estados financieros de BUQUE MAYOR S.A. al 31 de Diciembre del 2017, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 19 del mes de febrero del 2018.

1.1.1. Cambios en políticas contables

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía ha adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los Estados Financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los Estados Financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 0992358874001

EXP 116032

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.

- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.3.1 Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía BUQUE MAYOR S.A.; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) los Estados financieros se han elaborado en su totalidad bajo los principios y criterios incluidos en las NIIF.

Resumen de las principales políticas contables

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 0992358874001

EXP 116032

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los Estados Financieros preparados bajo norma NIIF.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la sus operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 0992358874001

EXP 116032

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los documentos y cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los documentos y cuentas por pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.6. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 0992358874001

EXP 116032

Un detalle del efectivo y equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

	2016	2017
Efectivo en caja y bancos	931.09	931.09
TOTAL EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO	931.09	931.09

Cta. Cte. banco de Produbanco No.02006050529 se encuentra bloqueada por encontrarse en proceso de disolución.

4. Cuentas y documentos por cobrar.

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés.

Un detalle de los documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

	2016	2017
Cuentas por cobrar comerciales	31,756.76	31,756.76
Provisión cuentas incobrables	-812.33	-812.33
Otros activos corrientes	3,214.48	3,214.48
Total Activos Financiero	34,158.91	34,158.91

5. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

	2016	2017
Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)	30,236.72	30,236.72
Anticipos de impuesto a la renta	32,344.03	32,344.03
Total de Activos por Impuestos	62,580.75	62,580.75

6. Documentos y cuentas por cobrar L/plazo

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar de largo plazo, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016, es el siguiente.

2016	2017
------	------

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 0992358874001

EXP 116032

Cuenta por cobrar Relacionada		989,964.00	989,964.00
Total Cuenta por cobrar Relacionada	6	989,964.00	989,964.00

7. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2016	2017
Muebles y enseres	53,759.53	53,759.52
Maquinaria y equipo	90,146.56	90,146.56
Equipos de Computación	53,161.23	53,161.22
Suman	197,067.32	197,067.30
(-) Dep. Acum. Propiedad planta y equipo	-130,843.65	-130,843.65
Total de Propiedad Planta y Equipo	7 66,223.67	66,223.65

8. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés.

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

	2016	2017
Proveedores Locales	94.27	94.27
Total de proveedores	8 94.27	94.27

9. Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas a Largo Plazo.

Un detalle de las cuentas por pagar diversas / relacionadas, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

	2016	2017
Cuenta por cobrar Relacionada	1,569,889.15	1,569,889.15
Total Cuenta por Pagar Relacionada	9 1,569,889.15	1,569,889.15

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 0992358874001

EXP 116032

10. Capital Social

El capital social Accionarios de la compañía se compone de Treinta Mil (100,00) Acciones ordinarias, nominativas de un valor de Cuatro centavo de dólar (\$10.00) cada una y un capital de U\$ 1.000,00 de los Estados Unidos de Norteamérica.

	2016	2017
Capital social	1,000.00	1,000.00
Total Capital Social	10	1,000.00

11. Reserva Legal

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones. La compañía no está obligada a realizar el cálculo de la reserva legal, ya que superó el 50% del Capital Social.

	2016	2017
Reservas Legal	436.57	436.57
Total Reservas	11	436.57

12. Resultados Acumulados

El saldo de las perdidas acumuladas al cierre del año 2013 fue de \$ (- 414.894.10) monto que fue observado por la superintendencias de compañías, siendo así que mediante resolución No. SCV-INC-DNASD-SD-14 0005297 del 18 de agosto 2014, en virtud de la cual se resuelve declarar disuelta. Los accionistas están buscando viabilizar de la mejor forma a que la compañía sea fusionada

	2016	2017
Resultados Acumulados	-417,557.55	-417,561.59
Total de Resultados Acumulado	12	-417,561.59

13. Hechos Posteriores

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 0992358874001

EXP 116032

Entre el 31 de diciembre de 2017 y el 19 de febrero del 2018, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.



Flora Holguín Morales

CI 0915715189

Reg. 0.37785