



School Services S.A. SCSEER

(Guayaquil – Ecuador)

Estados Financieros

31 de diciembre de 2018



SCHOOL SERVICES S.A. SCSE
(Guayaquil - Ecuador)
Balance General
31 de diciembre de 2018
(en dolares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS

	Notas	2018
Activos Corrientes:		\$ 132,282.03
Efectivo, caja y Bancos	3	\$ 50,474.21
Cuentas por Cobrar	4	\$ 19,781.75
Inventario		\$ 62,026.07
Activos No Corrientes:		\$ 115,666.88
Activos Fijos		\$ 25,253.47
Otros activos no corrientes		\$ 90,413.41
TOTAL ACTIVOS		\$ 247,948.91

PASIVOS

Pasivos Corrientes:		\$ 86,200.77
Cuentas por Pagar	5	\$ 52,127.39
Beneficios empleados	6	\$ 34,073.38
Pasivos No Corrientes:		\$ 20,165.80
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		\$ 20,165.80
TOTAL PASIVOS		\$ 106,366.57

PATRIMONIO

Capital Suscrito	7	\$ 800.00
Aporte Futuras Capit.		\$ 27,441.38
Reservas		\$ 13,831.68
Resultados Acumulados		\$ 54,771.83
Resultados del Ejercicio despues de impuestos		\$ 44,737.45
TOTAL PATRIMONIO		\$ 141,582.34
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 247,948.91



SCHOOL SERVICES S.A SCSE
(Guayaquil - Ecuador)
Estado de Resultados
31 de diciembre de 2018
(en dolares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2018
INGRESOS:	8	
Ventas Bares y Cafetería		\$ 246,614.30
Ventas Proceso Ventas libros, uniformes, papelería, etc.		\$ 993,002.42
Ventas Seminario		\$ 149,053.44
Otros Ingresos		\$ 13,462.19
(-) Dcto o Dev. en ventas		-\$ 13,277.22
TOTAL INGRESOS		\$ 1,388,855.13
COSTOS:	8	
Costo Ventas Bares y Cafetería		\$ 116,562.96
Costo Proceso Ventas libros, uniformes, papelería, etc.		\$ 639,190.98
Costo Seminario		\$ 104,652.19
Otros Costos		\$ 7,452.03
TOTAL COSTOS		\$ 867,858.16
GASTOS:	8	
Gastos Administrativos		
Gastos Operativos		\$ 66,661.69
Gastos de Mantenimiento		\$ 5,725.73
Servicios Básicos		\$ 3,600.76
Suministros y Materiales		\$ 1,049.00
Transportes		\$ 1,775.46
Gastos de Ventas		
Bares y Cafetería		\$ 95,404.71
Proceso Ventas libros, uniformes, papelería, etc.		\$ 164,761.36
Seminario		\$ 55,040.22
Otros gastos de ventas		\$ 2,777.28
Gastos Operacionales		\$ 18,642.09
Castigo Otras cuentas por cobrar		\$ 30,423.65
Otros Egresos		\$ 3,815.81
TOTAL GASTOS		\$ 449,677.76
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO (antes de impuestos)		\$ 71,319.21



Notas a los Estados Financieros:

1. Descripción del negocio:

School Services S.A. SCSEER, es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, que fue constituida mediante escritura pública el 2 de marzo de 2007, aprobada por la Superintendencia de Compañías y que según el objeto social constante en sus Estatutos, tiene como actividad principal la venta de comidas y bebidas en bares escolares y cafeterías; así como también, venta al por menor de libros, papelería, uniformes y artículos de bazar; para lo cual cuenta con trabajadores en sus locales, oficinas y otras dependencias, con domicilio principal en el Km. 5.5 vía a la Costa, entrada del edificio de la Unidad Educativa Monseñor Bernardino Echeverría de la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas y con facultad de abrir sucursales en cualquier lugar de la República.

2. Resumen de las principales políticas contables

a) Base de presentación.-

Los registros contables que sirven de base para la preparación de los estados financieros y las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la empresa y de curso legal del Ecuador. La compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las cuales han sido emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en congruencia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 31 de diciembre de 2008, estableció que las compañías que no cotizan en el mercado de valores, ni sus activos superan los US\$ 4 millones al 31 de diciembre de 2007, tienen la obligación de adoptar a partir del 1 de enero de 2012 las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) para la preparación de sus estados financieros.

Como resultado de la adopción de las NIIF podrían surgir ciertos ajustes al patrimonio de los accionistas (resultados acumulados) y cambios en las políticas contables que podrían afectar la medición y presentación de las partidas de los estados financieros. Para propósitos comparativos, los estados financieros deberán ser reestructurados de acuerdo a NIIF, los cuales podrían diferir de los estados financieros preparados con las NEC.



b) Cuentas por cobrar.-

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Cuentas por pagar.-

Se encuentran registradas al costo y no superan la estimación confiable del monto de la obligación.

d) Reconocimiento de los ingresos.-

Los ingresos son reconocidos en resultados basándose en la facturación mensual.

e) Reconocimiento de costos y gastos.-

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

f) Estimaciones y supuestos.-

La preparación de los estados financieros de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), requieren que la administración realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. Efectivo y equivalentes

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

Caja	US\$	500.00
Bancos	US\$	<u>49,974.21</u>
Total	US\$	50,474.21

4. Cuentas por cobrar

El detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

Ctas. por cobrar clientes	US\$	12,806.75
Anticipos a Proveedores	US\$	5,000.00
Préstamos empleados	US\$	<u>1,975.00</u>
Total	US\$	19,781.75



5. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2018 los valores que se adeudan son los siguientes:

Ctas. por pagar proveedores	US\$	312.87
Ctas. por pagar accionistas	US\$	36,000.00 *
Obligaciones Tributarias	US\$	8,138.07
Otras ctas. por pagar	US\$	<u>7,676.45</u>
Total	US\$	57,876.57

* Saldo de préstamo de un accionista, mismo que no genera intereses

6. Beneficios Empleados

Las provisiones de beneficios de empleados al 31 de diciembre de 2018 son los siguientes:

Aportes (personal y patronal)	US\$	2,501.24
Prestamos IESS	US\$	1,158.74
Beneficios sociales (13ro., 14to., etc.)	US\$	10,580.52
Prov. Jubilación Patronal	US\$	5,452.00
Prov. Desahucio	US\$	3,383.00
15% participación trabajadores	US\$	<u>10,697.88</u>
Total	US\$	34,073.38

7. Patrimonio de los accionistas

Al 31 de diciembre de 2018 el capital social de la compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1 cada una.

8. Estado de Resultados

Al término del periodo 2018 se presenta el siguiente resumen:

SCHOOLL SERVICES S.A. SCSER (Guayaquil - Ecuador)

Resumen del estado de resultados por unidad de negocio

31 de diciembre de 2018

(en dolares de los Estados Unidos de América)

	Bares y Cafetería	Proceso Ventas libros, uniformes, papelería	Seminario	Otros Ingresos
Total Ingresos	\$ 246,614.30	\$ 979,725.20	\$ 149,053.44	\$ 13,462.19
Total Costos	\$ 116,562.96	\$ 639,190.98	\$ 104,652.19	\$ 7,452.03
Total Gastos	\$ 95,404.71	\$ 296,455.55	\$ 55,040.22	\$ 2,777.28
Ganancia o (Perdida)	\$ 34,646.63	\$ 44,078.67	-\$ 10,638.97	\$ 3,232.88