

CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

BECQUEREL S.A.

AUDITORIA EXTERNA AÑO 2019

INDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Luxemburgo N 34-101 y Holanda
Tel. 2046217 Cel 0999460431
Quito Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE:
BECQUEREL S.A.

INFORME SOBRE LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN

Hemos Auditado los Estados Financieros adjuntos de **BECQUEREL S.A.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las Notas Explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **BECQUEREL S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante, en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. De conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la Auditoría de los estados financieros, somos independientes de **BECQUEREL S.A.**, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y políticas significativas descritas en las notas a los estados financieros.

Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación fiel de los estados financieros que no estén afectados por incorrecciones materiales, sean debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de continuar como compañía en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento y utilizando el principio contable de compañía en funcionamiento, excepto si la Gerencia tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Gerencia de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión razonable sobre los estados financieros, basados en nuestra auditoría, la misma que se realizó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos, así como la planificación y realización de la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por incorrección material debido a fraude o error.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

**INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y
REGLAMENTARIOS**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la
Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio económico
terminado el 31 de diciembre de 2019, se emitirá por separado al Servicio de
Rentas Internas.

Quito, 03 de febrero de 2020

CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO
Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447

Luxemburgo N 34-101 y Holanda
Tel. 2046217 Cel 0999460431
Quito Ecuador

BEQUEREL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018

Cuentas		Activos		Pasivos		Cuentas	
2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
CORRIENTE				CORRIENTE			
187.541,64	187.541,64	76.383,95	76.383,95	23.173,81	65.226,34	Proveedores por pagar	
0,00	26.701,71	0,00	26.701,71	Nota 15	45.295,22	Cuentas de terceros por pagar	
41.171,07	35.393,67	41.171,07	35.393,67	Nota 16	16.450,70	Obligaciones con instituciones financieras	
241.909,18	263.517,76	241.909,18	263.517,76	Nota 17		porción corriente	
0,00	884,90	0,00	884,90	Nota 18	37.661,37	Otras obligaciones corrientes	
23.678,53	1.529,00	23.678,53	1.529,00	Nota 19	83.481,18	Obligaciones por beneficios de ley	
0,00	6.290,03	0,00	6.290,03	Nota 20	7.798,90	Préstamo de Accionistas CP	
22.836,00	204.380,74	22.836,00	204.380,74	Nota 21	16.013,26	Anticipos recibidos de clientes	
405.978,73	726.239,45	384.539,87	288.966,83	Nota 22	285.168,06	Garantías Recibidas de Contratistas	
TOTAL, DEL ACTIVO CORRIENTE				TOTAL, PASIVO CORRIENTE			
1'267.935,29	1'816.699,28	1'267.935,29	1'816.699,28		271.926,97		
8.783,00	8.783,00	8.783,00	8.783,00		0,00		
384.539,87	288.966,83	384.539,87	288.966,83				
TOTAL, DEL ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVOS A LARGO PLAZO			
1'661.258,16	479.449,11	1'661.258,16	479.449,11		1'636.584,28		
2'067.236,89	1.205.688,56	2'067.236,89	1.205.688,56		876.868,77		
TOTAL, DEL ACTIVO				TOTAL, PASIVO A LARGO PLAZO			
3'728.495,05	2'685.137,67	3'728.495,05	2'685.137,67		1'921.752,34		
TOTAL, PASIVO				TOTAL, PASIVO			
3'728.495,05	2'685.137,67	3'728.495,05	2'685.137,67		1'921.752,34		

CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

PATRIMONIO

CUENTAS

Capital Social
Reserva Legal
Utilidades Acumuladas
Resultado del Ejercicio

TOTAL, PATRIMONIO NETO

TOTAL, PASIVOS Y PATRIMONIO

	2019	2018
Nota 26	145.484.55	56.892.82
	88.591.73	45.089.06
	42.203.52	1.623.37
	4.689.30	180.39
	10.000.00	10.000.00
	2'067.236.89	1.205.688.56

Ing. Soledad Roldán
GERENTE GENERAL

Lic. Gabriela Tapia
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 27 son parte integrante de los Estados Financieros.

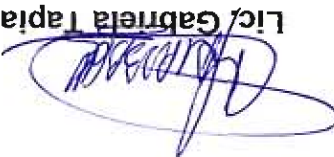
Luxemburgo N 34-101 y Holanda
Tel. 2046217 Cel 0999460431
Quito Ecuador

CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

BEQUEREL S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019-2018
EXPRESADO EN USD DÓLARES

CUENTAS	2019	2018
INGRESOS OPERACIONALES		
Servicios Educativos Netos	1'855.990,87	697.203,80
Ingresos Financieros	939,51	956,31
TOTAL, DE INGRESOS	1'856.930,38	698.160,11
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		
Costos operacionales docentes	-1'362.878,43	-398.572,97
Gastos Administrativos	-336.653,99	-201.097,27
Gastos Financieros	-16.064,18	-28.402,11
TOTAL, DE EGRESOS	-1'715.596,60	-628.072,35
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION EMPLEADOS E IMPUESTOS	141.333,78	70.087,76
Participación Empleados	-21.200,07	-10.513,16
Impuesto a la Renta	-31.541,98	-14.485,54
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	88.591,73	45.089,06


Ing. Soledad Roldán
GERENTE GENERAL


Lic. Gabriela Tapia
CONTADORA

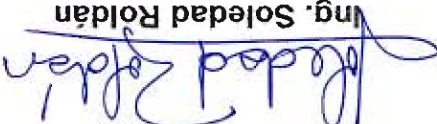
Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 27 son parte integrante de los Estados Financieros

Luxemburgo N 34-101 y Holanda
Tel. 2046217 Cel 0999460431
Quito Ecuador

CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

BECQUEREL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADO EN USD DÓLARES

CAPITAL SOCIAL	
Saldo al 31-12-18	10.000.00
Aumento o disminución	0.00
Saldo Final al 31-12-19	10.000.00
RESERVA LEGAL	
Saldo Inicial al 31-12-18	180.39
Aumento	4.508.91
Saldo Final al 31-12-19	4.689.30
UTILIDADES ACUMULADAS	
Saldo Inicial al 31-12-18	1.623.37
Aumento o Disminución	40.580.15
Saldo Final al 31-12-19	42.203.52
UTILIDAD DEL EJERCICIO	
	88.591.73
TOTAL, DEL PATRIMONIO al 31-12-19	145.484.55


Ing. Soledad Roldán
GERENTE GENERAL


Lic. Gabriela Tapia
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 27 son parte integrante de los Estados Financieros

Luxemburgo N 34-101 y Holanda
Tel. 2046217 Cel 0999460431
Quito Ecuador

CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

BEQUEREL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018
EXPRESADO EN USD DOLARES
METODO DIRECTO

Cuentas		2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Recibido de Clientes	1'898.104,26	371.231,48	
Otros cobros por actividades de operación	832,40	956,31	
Pagos a Proveedores y Empleados	-1'592.771,90	-574.694,47	
Intereses Pagados	-9,77	-28.402,11	
Intereses Recibidos	107,11	0,00	
Impuesto a la Renta	-31.541,98	-14.485,54	
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	274.720,12	-245.394,33	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Venta (adquisición) de propiedad, planta y equipo	-1'108.158,00	-161.798,06	
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-1'108.158,00	-161.798,06	
FLUJO NETO DE EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Financiamiento por préstamos a largo plazo, neto	790.000,00	308.826,46	
Pago Préstamos a Terceros	-67.719,81	-205.544,46	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	490.478,16	
FLUJO NETO DE EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	722.280,19	593.760,16	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO (Disminución) Incremento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	-111.157,69	186.567,77	
Saldos al inicio del año	187.541,64	973,87	
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	76.383,95	187.541,64	
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
Ganancia (Pérdida) antes de 15 % a Trabajadores e Impuesto a la Renta	141.333,78	70.087,76	

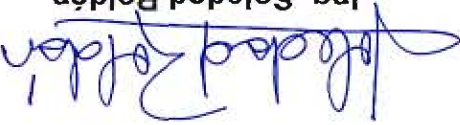
CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajustes por Gasto de Depreciación y Amortización	21.921.99	90.50
Ajustes por Gasto por Impuesto a la Renta	-31.541.98	-14.485.54
Ajustes por Gasto por Participación Trabajadores	-21.200.07	-10.513.16

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

(Incremento) Disminución en Cuentas por Cobrar Clientes	42.532.89	-325.613.15
(Incremento) Disminución en otras Cuentas por Cobrar	-22.149.53	-1.529.00
(Incremento) Disminución en Anticipos a Proveedores	181.544.74	-204.380.74
(Incremento) Disminución en otros Activos	884.90	2.930.66
(Incremento) Disminución en otras Cuentas por Pagar comerciales	-44.880.48	100.862.52
(Incremento) Disminución en otras Cuentas por Pagar	17.441.48	6.501.90
(Incremento) Disminución en Beneficios Empleados	30.457.95	114.640.65
(Incremento) Disminución en anticipo de clientes	-13.203.03	16.013.27
(Incremento) Disminución en otros Pasivos	-28.422.52	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACION	274.720.12	-245.394.33


Ing. Soledad Roldán
GERENTE GENERAL


Lic. Gabriela Tapia
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 27 son parte integrante de los Estados Financieros

Luxemburgo N 34-101 y Holanda
Tel. 2046217 Cel 0999460431
Quito Ecuador

NOTA 1.- OPERACIONES

BEQUEREL S.A., con RUC 179239604001, es una Compañía constituida legalmente en el Ecuador el 26 de julio del año 2012, en la Notaría Vigésimo Sexta suplente del Cantón Quito de la Dra. Sandra Verónica Barrazueta Molina; y, registrada legalmente en el Registro Mercantil con fecha 24 de agosto de 2012.

PLAZO Y DURACION. - El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años, contados a partir de la inscripción de esta escritura en el Registro Mercantil del cantón Quito, plazo que podrá ser ampliado o restringido por resolución de la Junta General de Accionistas expresamente convocada para este efecto.

OBJETO SOCIAL. - El Objeto Social de la Compañía es: dedicarse a la actividad educativa en el nivel pre primario, primario y secundario. Elaboración, publicación y venta de folletos, libros y programas de carácter educativo. La promoción de actividades culturales que coadyuven a la actividad educativa; entre otros.

CAPITAL SOCIAL. - El Capital de la Compañía es de diez mil dólares, estadounidenses, dividido en diez mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los estados unidos de norte América cada una, numeradas del 001 al 10.000 inclusive. El capital es inversión nacional en su totalidad.

NOTA 2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF

BEQUEREL S.A., da cumplimiento obligatorio de las resoluciones números 08-G-DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicado en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008 y No. SC-ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2012, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de los mismos mes y año.

El marco contable aplicado por la Compañía si estuvo basado en NIIFS para PYMES, la Compañía ha enviado a la Superintendencia de Compañías el Cronograma de implementación de los Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS.

NOTA 3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA, y de conformidad a la resolución No.06.Q.ICI.003 del 21 de agosto de 2006.

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) son similares en varios aspectos a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sin embargo en aquellas situaciones específicas que no estén consideradas por las NEC, se recomienda que las NIIF provean los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad en el Ecuador, de acuerdo al plan que se fundamenta en las disposiciones contenidas en la Resolución No.08-G.DSC.010, del 20 de noviembre de 2008, Registro Oficial 498 del 31 de diciembre de 2008, que son las relativas a la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera y su aplicación obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas a control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación, las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación. - Los Estados Financieros adjuntos, fueron preparadas en USD. Dólares, aplicando los procedimientos establecidos en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad.

Los estados financieros que se adjuntan fueron preparados sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha, las mismas que se prevían la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Empresa. Como se puede apreciar en los estados Financieros la Compañía ha obtenido una Utilidad Neta por la suma de USD. \$ 88.591.73, en sus operaciones. Esta situación indica que la Empresa se encuentra en marcha, y la rentabilidad que pueda generar la actividad del negocio depende de eventos futuros.

Efectivo y Equivalentes del Efectivo. - Incluye los activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, los mismos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Bancos. - Es una cuenta del activo, en la cual se registran los movimientos de dinero de bancos nacionales, con acreditaciones vía depósitos bancarios, transferencias recibidas o acreditaciones de dinero en la cuenta mediante desembolsos de préstamos. Adicionalmente en esta cuenta se registran débitos vía retiros, emisión de cheques o transferencias interbancarias.

Activos Financieros. - Se clasifican en la categoría de cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar tarjeta de crédito y otras cuentas por cobrar, las cuales se miden al costo amortizado. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Las Cuentas por Cobrar son clasificadas como activos corrientes y su período de crédito promedio sobre la prestación de servicios va de 15 a 30 días. No se realiza ningún recargo ni cobro de intereses sobre las cuentas comerciales por cobrar. Los principales clientes del Colegio son los padres de familia. Las cuentas por cobrar se originan por la facturación de matrículas, pensiones, y otros rubros relacionados con la educación.

Al final del año se revisan las cuentas por cobrar y se provisiona el 1% para cuentas incobrables, que se encuentran pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada exceda del 10% de la cartera total.

Activos pagados por anticipado. - En esta cuenta se registran pagos anticipados entregados a proveedores para la realización de un trabajo y al momento en que el proveedor factura por el servicio realizado, se procede a liquidar y descontar del anticipo correspondiente.

Activos por Impuestos Corrientes. - En esta cuenta se registran las retenciones efectuadas por los emisores de tarjetas de crédito, durante el ejercicio económico en curso. Incluye también el anticipo de impuesto a la renta que se determina en la declaración del impuesto a la renta del ejercicio económico actual a pagarse con cargo al ejercicio fiscal del siguiente año.

Propiedad Planta y Equipo. - El valor de los activos se muestran al costo de adquisición, las depreciaciones se registran con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideren adecuadas, siguiendo el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, para el cálculo de

Las depreciaciones del presente ejercicio se consideró los siguientes porcentajes, de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno:

Activo	Vida Útil (años)	% Depreciación
Edificios	20	5.00 %
Equipo de Oficina	10	10.00 %
Muebles y enseres	10	10.00 %
Equipo de Cómputo	3	33.00 %
Equipo de Música	10	10.00 %
Equipo de Video	10	10.00 %
Equipo de Laboratorio	10	10.00 %
Instalaciones y redes	3	33.33 %
Biblioteca	10	10 %
Implementos deportivos	10	10 %

Pasivos financieros.- Corresponde a los instrumentos de deuda, de conformidad con el acuerdo contractual. Se clasifican como pasivo corriente a menos que la Empresa tenga derecho y proceda a diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

Obligaciones con instituciones financieras.- Son instrumentos de deuda que se reconocen inicialmente al valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado, cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo. Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho y proceda a diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Las obligaciones bancarias a pagarse en 12 meses se registran como pasivos a corto plazo y aquellas que se pagaran en un plazo mayor de 12 meses se registran como Pasivos a Largo Plazo.

Pasivo Diferido.- Se registran los valores pagados por los padres de familia con tarjeta de crédito diferido a 9 meses sin intereses por las pensiones de Enero a Junio del próximo año lectivo, mismas que no han sido devengadas por lo tanto no se ha facturado en el año en curso. En el siguiente año se factura y se registra como ingreso del periodo.

Reconocimiento de Ingresos y Costos. - Los Ingresos y Costos derivados de las operaciones de la Empresa son reconocidos en los periodos en que los mismos se realizan e incurran. Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía otorgue a sus clientes.

Costos y Gastos. - 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 periodo más cercano en el que se conocen.

Impuestos y Contribuciones. - La Compañía ha realizado las retenciones del Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado IVA en forma oportuna, hacia el Servicio de Rentas Internas.

Provisiones para Participación de Empleados e Impuesto a la Renta. - Se encuentran constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de empleados y del 25% de impuesto a la renta, las mismas que son registradas en los resultados del año.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 un resumen de caja y equivalentes de efectivo está formado por:

DESCRIPCION	2019	2018
Caja General	0.00	2.191.40
Caja Chica	350.00	310.00
Banco Guayaquil Cte. 44009706	4.604.93	50.198.07
Banco Pichincha C.A. Cte. 2100182645	3.381.08	3.027.58
Banco Produbanco Ah. 12009222729	2.824.16	2.770.60
Banco Guayaquil Ah. 46572004	12.681.23	15.808.01
Banco Guayaquil Cte. 44010836	52.342.55	111.235.98
Fondo rotativo	200.00	2.000.00
TOTAL	76.383.95	187.541.64

BEQUEREL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Los saldos que se presentan en las cuentas de los Bancos, constan de conformidad con sus respectivas conciliaciones bancarias y es fiel reflejo de las operaciones que ha realizado la Empresa.

NOTA 5.- INVERSIONES TEMPORALES

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

DESCRIPCION	2019	2018
Inversión Banco Guayaquil	0.00	26.500.71
Interés provisionales Banco Guayaquil	0.00	201.00
TOTAL	0.00	26.701.71

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

DESCRIPCION	2019	2018
Cobros en el Colegio	41.656.07	35.145.29
Cheques devueltos por cobrar	293.68	607.56
-Provisión para cuentas incobrables	-778.68	-359.18
TOTAL	41.171.07	35.393.67

NOTA 7.- CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

DESCRIPCION	2019	2018
Diners Club del Ecuador	125.997.70	133.191.43
Visa Titanium	41.696.78	55.639.92
Mastercard Banco Pichincha	4.924.72	18.944.71
Pacificcard	15.856.25	18.130.97
Banco Produbanco	53.433.73	37.610.73
TOTAL	241.909.18	263.517.76

BEQUEREL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de DICIEMBRE DE 2019

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

DESCRIPCION	2019	2018
Retenciones Impuesto a la Renta	0.00	884.90
TOTAL	0.00	884.90

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

DESCRIPCION	2019	2018
Roldán Soledad	23.448.53	1.100.00
Varios Administración	30.00	169.00
Quintero Thania	0.00	100.00
Lara Luis Alberto	0.00	10.00
Zambrano Cristian	0.00	150.00
Quinatoa Carlos	200.00	0.00
TOTAL	23.678.53	1.529.00

**NOTA 10.- PRESTAMOS DE TERCEROS POR COBRAR RELACIONADOS
CORTO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

DESCRIPCION	2019	2018
Empresa de Desarrollo Educativo Martín Heidegger C.A.	0.00	6.290.03
TOTAL	0.00	6.290.03

CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

BEQUEREL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 13.- CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

DESCRIPCION		TOTAL	
2019	2018	8.783.00	8.783.00
8.783.00	8.783.00		

**NOTA 14.- PRESTAMOS A TERCEROS POR COBRAR RELACIONADOS
LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

DESCRIPCION		TOTAL	
2019	2018	384.539.87	288.966.83
257.863.96	248.647.42	126.675.91	40.319.41
384.539.87	288.966.83		

NOTA 15.- PROVEEDORES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

DESCRIPCION		TOTAL	
2019	2018	23.173.81	65.226.34
15.633.79	11.094.33	0.00	4.140.00
0.00	34.222.00	0.00	4.398.99
0.00	2.409.00	0.00	2.343.00
0.00	1.020.73	0.00	1.022.71
0.00	1.080.05	0.00	1.080.05
0.00	5.131.02	0.00	5.904.53
23.173.81	65.226.34		

BEQUEREL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de DICIEMBRE DE 2019

NOTA 16.- CUENTAS DE TERCEROS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

DESCRIPCION	2019	2018
Diners Club Ecuador Empresarial	15.164.88	16.938.02
Faltas y atrasos	0.00	8.437.78
Retenciones tarjetas de crédito	4.865.85	5.217.37
Aporte voluntario Señoras Roldán	2.700.00	3.550.00
Comisión Sociales	3.809.83	2.994.79
Provisión Gastos Varios	13.368.65	2.770.74
Otros proveedores	374.58	0.00
Otecel – Movistar	446.88	0.00
Concecel	0.00	403.37
AFP Génesis	1.300.00	1.300.00
Bar	0.00	1.046.57
Uniformes, almuerzos empleados	0.00	107.00
Ópticas	0.00	269.16
Cursos Capacitación	0.00	211.30
Varios eventos sociales	0.00	2.049.12
De la Cadena Milton	436.60	0.00
TOTAL	42.467.27	45.295.22

NOTA 17.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
PORCION CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

DESCRIPCION	2019	2018
Banco Produbanco, capital e intereses	0.00	6.313.05
Banco Guayaquil, capital e intereses	38.013.90	10.137.65
TOTAL	38.013.90	16.450.70

NOTA 18.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

BEQUEREL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

DESCRIPCION	2019	2018
Retenciones de IVA	881.89	1.937.86
Retenciones en la Fuente	3.450.93	4.564.04
Impuesto a la renta	19.610.56	0.00
Aporte personal y patronal	21.090.60	15.923.63
Préstamos quirografarios / hipotecarios	4.632.80	4.722.68
Fondos de Reserva	985.42	0.00
15% Participación empleados	21.200.07	10.513.16
TOTAL	71.852.27	37.661.37

NOTA 19.- OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

DESCRIPCION	2019	2018
Décimo Tercero	6.491.28	6.412.46
Décimo Cuarto	10.966.67	7.965.13
Vacaciones	18.916.53	19.216.21
Nómina por pagar	60.815.23	49.887.38
TOTAL	97.189.71	83.481.18

NOTA 20.- PRESTAMOS ACCIONISTAS CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

DESCRIPCION	2019	2018
Anticipos de pensiones	0.00	7.798.90
TOTAL	0.00	7.798.90

NOTA 21.- ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

BEQUEREL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

DESCRIPCION	2019	2018
Anticipos de pensiones	2.745.23	5.531.06
Extracurriculares robótica	65.00	127.20
Contribución Padres	0.00	10.355.00
TOTAL	2.810.23	16.013.26

NOTA 22.- GARANTIAS RECIBIDAS DE CONTRATISTAS

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

DESCRIPCION	2019	2018
Garantías Recibidas Mario Llano	9.660.87	0.00
TOTAL	9.660.87	0.00

NOTA 23.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
PORCION NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

DESCRIPCION	2019	2018
Productanco capital e intereses	0.00	400.000.00
Banco de Guayaquil	1.190.000.00	0.00
TOTAL	1.190.000.00	400.000.00

NOTA 24.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

DESCRIPCION	2019	2018
Amada de la Cadena	7.798.90	0.00
TOTAL	7.798.90	0.00

BEQUEREL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 25.- INGRESOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

DESCRIPCION	2019	2018
Matrículas	905.81	66.762.01
Pensiones Diferidas	267.093.41	320.608.88
Otros Rubros, réfringén, salidas, paseos	2.154.00	38.405.00
Bachillerato Internacional	42.786.95	51.092.88
Pensiones Diferidas	6.753.76	0.00
Otros Rubros Educativos Diferidos	119.091.45	0.00
TOTAL	438.785.38	476.868.77

NOTA 26.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

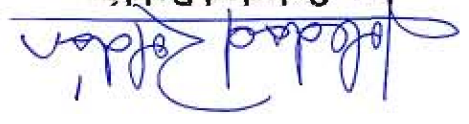
El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

PATRIMONIO	2019	2018
Capital Social	10.000.00	10.000.00
Reserva Legal	4.689.30	180.39
Utilidades Acumuladas	42.203.52	1.623.37
Resultado del Ejercicio	88.591.73	45.089.06
TOTAL, PATRIMONIO NETO	145.484.55	56.892.82

NOTA 27.- EVENTOS SUBSECUENTES

La Compañía tiene su contabilidad al día esto es Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integral; por consiguiente, se pudo analizar y se comprobó que no tiene partidas de mayor significación que puedan afectar la buena marcha de la compañía, mediante confirmación por Auditoría, el 03 de febrero de 2020.

Quito, 03 de febrero de 2020


Ing. Soledad Roldán
GERENTE GENERAL


Lic. Gabriela Tapia
CONTADORA

CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

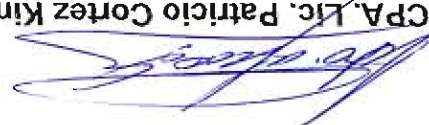
BECQUEREL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 27 de marzo de 2018, Art. A.3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que está obligada a contratarla, de acuerdo a las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

d.1. Para el caso de aquellas Compañías que sean sujetos, de conformidad con lo dispuesto en las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, deberán anexar al informe anual de auditoría el informe y grado de cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por dichos sujetos obligados.

Además, debo manifestar que no es aplicable a la Compañía en mención, por cuanto esta es un colegio y no se encuentra inmersa dentro del **Artículo 1.-** **Ámbito de Aplicación** de las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

Quito, 03 de febrero de 2020


CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447

Luxemburgo N 34-101 y Holanda
Tel. 2046217 Cel 0999460431
Quito Ecuador