



BECQUEREL S.A.

Dirección: Tulipanes E12-50 y De los Rosales
Teléfonos: 2257896; 2257897; 2257898

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL

La compañía BECQUEREL S.A., con RUC 1792396042001 se constituyó en Ecuador el 24 de Agosto del 2012, 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, compra, venta, arrendamiento, corretaje y administración de bienes inmuebles, entre otros.

En Diciembre del 2018 se realizó el traspaso de activos y pasivos de la empresa relacionada Sociedad Civil Instituto Henri Antoine Becquerel a la empresa Becquerel S.A.

Al 31 de diciembre del 2019, el personal activo de la Empresa es de 74 empleados, que se encuentran distribuidos en los diversos departamentos operacionales.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION

2.1 Estado de cumplimiento

Los Estados Financieros del período económico 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de BECQUEREL S.A. al 31 de Diciembre del 2019, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIFS vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de Presentación

Los Estados financieros (no consolidados) de la Compañía BECQUEREL S.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía.

NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

3.1.- Efectivo y equivalentes de efectivo.- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.



BECQUEREL S.A.

Dirección: Tulipanes E12-50 y De los Rosales
Teléfonos: 2257896; 2257897; 2257898

Bancos.- Esta es una cuenta de activos donde se registran los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se debita por retiros, giros de cheques o transferencias bancarias

3.2.- Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros principalmente en la categoría de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. 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.

3.3.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar – Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el valor neto en libros del activo o pasivo financiero sobre el reconocimiento inicial, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar - Deudores Comerciales se clasifican como activos financieros, que se miden al costo amortizado. Todos los saldos son clasificados como activos corrientes.

El período de crédito promedio financieros 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.

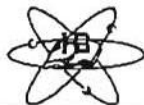
Las formas de pago son:

En efectivo o Cheque a la vista.

Pagos por internet o ventanilla en Banco.

Tarjeta de crédito corriente o diferido a plazos con interés.

Al final del año se revisan las cuentas por cobrar y se provisiona el 1% para cuentas incobrables sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.



Las provisiones voluntarias así como las realizadas en acatamiento a leyes orgánicas, especiales o disposición de los órganos de control no serán deducibles para efectos tributarios en la parte que exceden de los límites antes establecidos

No se reconoce el carácter de créditos incobrables a los créditos concedidos por la sociedad al socio, a su cónyuge o a sus parientes dentro del cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad, ni los otorgados a sociedades relacionadas. En el caso de recuperación de los créditos, el ingreso obtenido por este concepto deberá ser contabilizado.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

3.3.1. Deterioro de activos financieros al costo amortizado - Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

3.3.2. Baja de un activo financiero - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

3.4.- Anticipo a proveedores

Corresponde a pagos anticipados entregados a proveedores para la realización de algún trabajo y que al momento que facturen por el servicio realizado se procederá a liquidar y descontar este anticipo.

3.5. Seguros Pagados por Anticipado

Esta cuenta registra los seguros contratados para proteger los Activos Fijos y Seguro de Salud de los estudiantes y que se devengaran en el lapso de un año.

3.6. Activos por Impuestos Corrientes

En esta cuenta se registran las retenciones efectuadas por los Emisores de tarjetas de crédito, esto es Diners, Banco Pichincha Mastercard – Visa, Produbanco Mastercard – Visa, 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.

3.7 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.



BECQUEREL S.A.

Dirección: Tulipanes E12-50 y De los Rosales
Teléfonos: 2257896; 2257897; 2257898

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Incluye Construcciones en curso, las cuales se activarán cuando termine la construcción de las mismas.

3.7.1 Construcciones en Curso

Esta cuenta registra los costos incurridos en la construcción de la edificación destinada al Campus Colegio Becquerel; así como de otras obras en proceso, que serán utilizadas en las labores operativas o administrativas. Una vez terminadas dichas obras, sus saldos se trasladarán a las cuentas correspondientes.

El costo incluye los desembolsos por materiales, mano de obra, licencias, honorarios profesionales, costos financieros e interventoría y otros costos efectuados hasta el momento en que el bien quede adecuado para su uso.

3.7.2 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se realiza de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil, y a la técnica contable.

Se asignó valores residuales a todos los ítems de propiedad, planta y equipo.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación de Activos nuevos:

Activo	Vida útil (Años)	% Depreciación
Construcciones	20	5%
Equipo de oficina	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Equipo de cómputo	3	33%
Equipo de Música	10	10%
Equipo de Video	10	10%
Equipo de Laboratorio	10	10%
Instalaciones y Redes	3	33%
Biblioteca	10	10%
Implementos Deportivos	10	10%

3.7.3 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.



BECQUEREL S.A.

Dirección: Tullpanes E12-50 y De los Rosales
Teléfonos: 2257896; 2257897; 2257898

La Empresa optó por la medición de sus activos fijos a su costo de adquisición, asigno valores residuales a todos los ítems de propiedad, planta y equipo, con excepción de Construcciones que tiene valor residual cero, porque son ítems que se encuentran instalados en terreno de propiedad del IESS y cuando se termine el contrato de arrendamiento no se podrá recuperar el costo invertido.

3.8. Pasivos financieros - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

3.9.- 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.

3.10.- Obligaciones con Instituciones Financieras

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su 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 incondicional de 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.

3.11 Impuestos – Obligaciones con la Administración Tributaria

El impuesto a la renta por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta aplicada para el año 2019 es del 25%.

Además se registran los impuestos generados por la compra y venta de mercadería, como son retenciones de IVA y retenciones en la fuente, los cuales se cancelan mensualmente en las Instituciones Financieras autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI.

3.12 Beneficios a empleados

3.12.1 Participación a trabajadores La Compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.



BECQUEREL S.A.

Dirección: Tulipanes E12-50 y De los Rosales
Teléfonos: 2257896; 2257897; 2257898

3.12.2 Vacaciones.- se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.

3.12.3 Décimo Tercero - Décimo Cuarto Sueldo.- Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.12.4 Fondos de Reserva.- Se cancela cuando el empleado ha cumplido un año de trabajo en el Empresa.

3.13 Cuentas por pagar a largo plazo

Las cuentas por pagar a largo plazo a accionistas y terceros son activos financieros no derivados con pagos fijos. Se registra como pasivo no corrientes.

Los valores recibidos por los accionistas para cubrir deudas con proveedores, bancos y terceros, en calidad de préstamos serán cancelados sin generar ningún interés cuando exista la disponibilidad.

3.14 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 período.

3.15 Reconocimiento de Ingresos y Costos

Los ingresos y costos derivados de las operaciones de la empresa son reconocidos en los períodos en que los mismos se realizan e incurren

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.

3.16 Ingresos por Servicios Prestados

Los ingresos ordinarios procedentes de los servicios prestados por concepto de matrículas, pensiones, extracurriculares, tasas de bachillerato internacional son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

3.17 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 período más cercano en el que se conocen.

3.18 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros (no consolidados), no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.



BECQUEREL S.A.

Dirección: Tulipanes E12-50 y De los Rosales
Teléfonos: 2257896; 2257897; 2257898

3.19.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere 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.

3.19.1 Impuesto a la renta diferido - La Compañía no ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos debido a que NO se ha generado ninguna partida que se deba registrar.

(EN DOLARES)

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Año 2019	Año 2018
4.1 CAJA		
Caja General	-	2,191.40
Caja Chica	350.00	310.00
SUMAN:	350.00	2,501.40
4.2 BANCOS		
Guayaquil Cta.Cte. # 44009706	4,604.93	50,198.07
Pichincha Cta. Cte # 2100182645	3,381.08	3,027.58
Produbanco Cta. Ah. # 12009222729	2,824.16	2,770.60
Guayaquil Cta.Ah. # 46572004 Fideicomiso Mercantil	12,681.23	15,808.01
Guayaquil Cta.Cte. # 44010836 Construcción	52,342.55	111,235.98
SUMAN:	75,833.95	183,040.24
4.3 FONDO ROTATIVO		
Fondo Rotativo - Construcción	200.00	2,000.00
SUMAN:	200.00	2,000.00
TOTAL :	76,383.95	187,541.64

NOTA 5.- INVERSIONES TEMPORALES**BANCOS**

Guayaquil Inversion	-	26,500.71
Guayaquil Interés Provisionales	-	201.00
	-	26,701.71

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES**6.1 COBROS EN EL COLEGIO**

Cobros en el Colegio	41,656.07	35,145.29
Cheques Devueltos Anexo # 2	293.68	607.56
Provision para cuentas Incobrables	- 778.68	- 359.18
SUMAN:	41,171.07	35,393.67

6.2 TARJETAS DE CREDITO

	Pensiones Devengadas	Pensiones Por Devengar		
Diners	-	125,997.70	125,997.70	133,191.43
Visa Titanium	-	41,696.78	41,696.78	55,639.92
Mastercard Banco Pichincha	-	4,924.72	4,924.72	18,944.71
Pacificard	-	15,856.25	15,856.25	18,130.97
Banco de la Produccion	-	53,433.73	53,433.73	37,610.73
SUMAN:		241,909.18	241,909.18	263,517.76

TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES NETO:**283,080.25 298,911.43****NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

7.1 Retenciones de impuesto a la renta Año corriente	-	884.90
7.2 Retenciones de impuesto a la renta Años anteriores	-	-
SUMAN:	-	884.90

(EN DOLARES)

NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Año 2019

Año 2018

FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS**PERSONAL ADMINISTRATIVO**

Roldan Soledad

23,448.53

1,100.00

Varios Administración

30.00

169.00

PERSONAL PRIMARIA-SECUNDARIA

Quintero Thania

-

100.00

PERSONAL DE SERVICIOS

Lara Luis Alberto

-

10.00

Zambrano Cristhian

200.00

150.00

TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR**23,678.53****1,529.00****NOTA 9. PRESTAMOS DE TERCEROS RELACIONADAS POR COBRAR****Empresa de Desarrollo Educativo Martin****9.1 Heidegger C.A.-**

Préstamo Corriente

-

6,290.03

Préstamo No Corriente

257,863.96

248,647.42

SUMAN:

257,863.96

254,937.45

9.2 Sociedad Civil Instituto Henri Antoine Becquerel

Préstamo Corriente

-

-

Préstamo No Corriente

126,675.91

40,319.41

SUMAN:

126,675.91

40,319.41

Consolidación:

Porción Corriente

-

6,290.03

Porción No Corriente

384,539.87

288,966.83

SUMAN:**384,539.87****295,256.86****NOTA 10. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO****SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Seguros Medicos

15,798.58

10,402.91

Seguro Incendios-Robo Activos Fijos

1,093.20

-

TOTAL**16,891.78****10,402.91****ANTICIPOS VARIOS PROVEEDORES**

Villa Astudillo Rafael (Construcción)

-

168,937.30

Anticipos Proveedores Velada

4,810.53

6,980.00

Proveedores Varios

660.00

1,114.53

Rodrigo Vasquez

-

16,946.00

Capacitacion - Salud S.A.

473.69

-

TOTAL**5,944.22****193,977.83****TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO****22,836.00****204,380.74****NOTA 11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)****ANEXO 6**

Un resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

Costo Activo Fijo

1,289,947.78

181,789.78

Depreciacion Acumulada

22,012.49

-

TOTAL**1,267,935.29****181,699.28**

(EN DOLARES)

Clasificación:	Año 2019		Año 2018	
	Activo Fijo	Acumulada	Activo Fijo	
Construcciones En Curso	1,174,498.98	-	1,174,498.98	84,123.47
Edificios	21,326.02	- 2,068.62	19,257.40	21,326.02
Muebles y enseres	21,001.12	- 3,938.20	17,062.92	27,378.00
Equipo de cómputo	33,152.91	- 8,191.04	24,961.87	9,114.50
Equipo de Musica	7,087.12	- 1,339.06	5,748.06	775.46
Equipo de Video	927.36	- 88.10	839.26	14,597.00
Equipo de Laboratorio	4,655.00	- 903.07	3,751.93	4,655.00
Instalaciones y Redes	-	-	-	363.62
Biblioteca	17,875.00	- 3,467.75	14,407.25	17,875.00
Software	-	-	-	416.46
Implementos Deportivos	7,368.75	- 1,758.41	5,610.34	1,074.75
Otros Propiedad Planta y Equip	692.00	- 32.87	659.13	-
Repuestos y Herramientas	1,363.52	- 225.37	1,138.15	-
TOTAL	1,289,947.78	- 22,012.49	1,267,935.29	181,699.28

NOTA 12. PRESTAMOS POR COBRAR ACCIONISTAS

Accionista		
Soledad Roldán	8,783.00	8,783.00
SUMAN:	8,783.00	8,783.00

NOTA 13. PROVEEDORES POR PAGAR

Alg Metropolitana Cia. De Seguros y Reaseguros S.A.	15,633.79	11,094.33
De la Cadena Mantilla Amada	-	4,140.00
International Baccalaureate	-	34,222.00
Servicios y Materiales de Construcción SEDIMACOM CIA.LTDA.	-	4,398.99
Vigman CIA. LTDA.	2,409.00	2,343.00
Flores Peña Carmen Maria	-	1,020.73
Hormigonera Noboa e Hijos NH. CIA. LTDA	-	1,022.71
Sipe Dixon Barbara Anita	-	1,080.05
Otros Proveedores varios	5,131.02	5,904.53
SUMAN:	23,173.81	65,226.34

NOTA 14.- CUENTAS DE TERCEROS POR PAGAR POR SERVICIOS AL PERSONAL

Comlsion Sociales	3,809.83	2,994.79
Aporte Voluntario Sras. Roldán	2,700.00	3,550.00
Bar	-	1,046.57
Uniformes-Almuerzos Empleados	-	107.00
Cursos Capacitacion	-	211.30
Varlos Proveedores	374.58	-
Opticas	-	269.16
Faltas y atrasos	-	8,437.78
Varlos Eventos Sociales	-	2,049.12
Diners Empresarial	15,164.88	16,938.02
Retenciones tarjetas de credito	4,865.85	5,217.37
Provision Gastos Varios	13,368.65	2,770.74
Conecel	-	403.37
Otecel - Movistar	446.88	-
AFP Genesis	1,300.00	1,300.00
De la Cadena Milton	436.60	-
SUMAN:	42,467.27	45,295.22

(EN DOLARES)

NOTA 15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**1.- PRODUBANCO**

El 24 de Enero del 2014, el Banco Produbanco otorgó la operación de crédito # CAR10100261795000 a favor de BECQUEREL S.A. por el valor de \$ 402.100,00; con una tasa de interés de 11,23%, con 60 cuotas mensuales fijas de \$ 8.809,67 cada una, y fecha de vencimiento 21 de enero del 2019. Al 31 de Diciembre del 2019 la empresa no mantiene ningún préstamo vigente con el Produbanco.

2.- BANCO DE GUAYAQUIL

El 28 de Septiembre del 2018 Banco de Guayaquil concedió un préstamo # 002-00057702 de \$300.000,00, con la tasa de interés del 11,83%, con vencimiento a 360 días. Durante el año 2019 se recibió del banco de Guayaquil varios préstamos para utilizarlos en la Construcción del Nuevo Colegio. Mientras se reciban los préstamos parciales solamente se cancela intereses. El 23 de Septiembre del 2019 se consolidaron estos préstamos por un valor de \$ 1.190.000,00, con plazo de 183 días, a una tasa de Interés nominal del 11.50%. Transcurrido este plazo, el préstamo se renovará para 3 años, con pagos mensuales de capital mas intereses, manteniendo la misma tasa de interés.

A continuación el desglose del capital y provisión del Interés:

Obligación Bancaria	Año 2019	Año 2018
Produbanco Capital+Intereses Porción Corriente	-	6,313.05
Produbanco Capital+Intereses Porción NO Corriente	-	-
Guayaquil Capital+Intereses Porción Corriente	38,013.90	10,137.65
SUMAN:	38,013.90	16,450.70
 Obligación Bancaria		
Produbanco Capital+Intereses Porción NO Corriente	1,190,000.00	400,000.00
SUMAN:	1,190,000.00	400,000.00
 TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS:	1,228,013.90	416,450.70

NOTA 16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**16.1 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

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	-
SUMAN:	23,943.38	6,501.90

16.2 CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL IESS

Aporte Personal y Patronal	21,090.60	15,923.63
Préstamos Quilrografarlos/ Hipotecario	4,632.80	4,722.68
Fondos de reserva	985.42	-
SUMAN:	26,708.82	20,646.31

16.3 PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

15% Participación empleados	21,200.07	10,513.16
SUMAN:	21,200.07	10,513.16

TOTAL OBLIGACIONES EMITIDAS:	71,852.27	37,661.37
-------------------------------------	------------------	------------------

NOTA 17.- OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY

Decimo Tercero	6,491.28	6,412.46
Decimo Cuarto	10,966.67	7,965.13
Vacaciones	18,916.53	19,216.21
Nómina por pagar	60,815.23	49,887.38
TOTAL OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY	97,189.71	83,481.18

(EN DOLARES)

Año 2019

Año 2018

NOTA 18. PRESTAMOS POR PAGAR ACCIONISTAS**AMADA DE LA CADENA**

Préstamo Corriente

Préstamo NO Corriente

TOTAL PRESTAMOS POR PAGAR ACCIONISTAS

-	7,798.90
7,798.90	-
7,798.90	7,798.90

NOTA 19. ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES

Anticipo de pensiones

Extracurriculares Robotica

Contribucion padres

TOTAL

2,745.23	5,531.06
65.00	127.20
-	10,355.00
2,810.23	16,013.26

NOTA 20. GARANTIAS RECIBIDAS DE CONTRATISTAS

Mario Llano

TOTAL CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

9,660.87	-
9,660.87	-

NOTA 21. INGRESOS DIFERIDOS | ANEXO # 3.1**INGRESOS ANTICIPADOS RECIBIDOS****21.1** Matriculas

Pensiones Diferidas

Refrigerio Preescolar

SUMAN:

905.81	66,762.01
267,093.41	320,608.88
2,154.00	-
270,153.22	387,370.89

PENSIONES Y OTROS RUBROS DIFERIDOS

Matriculas facturadas

Pensiones facturadas

Otros Rubros (Refrigerio, Salidas paseos, Seguro, Natacion)

Salidas Paseo Año Lectivo 2019 - 2020

Seguro medico Año Lectivo 2019 - 2020

Natación Año Lectivo 2019 - 2020

Bachillerato Internacional

SUMAN:

73,995.64	-
6,753.76	-
-	38,405.00
8,553.51	-
15,116.35	-
11,600.00	-
52,612.90	51,092.88
168,632.16	89,497.88

TOTAL

438,785.38	476,868.77
-------------------	-------------------

NOTA 22. PATRIMONIO**22.1.- CAPITAL SOCIAL SUSCRITO**

La Compañía se constituyó con un capital social de Diez Mil Dólares (US \$ 10.000,00) El mismo que se halla suscrito y pagado en la proporción constante en el siguiente detalle:

Nombre de los Accionistas	(%)	USD \$	
Amada Mercedes de la Cadena Mantilla	50.00%	5,000.00	5,000.00
Rosa Ines Roldán de la Cadena	12.50%	1,250.00	1,250.00
Maria Soledad Roldán de la Cadena	12.50%	1,250.00	1,250.00
Ana Isabel Roldán de la Cadena	12.50%	1,250.00	1,250.00
Catalina Leonor Roldán de la Cadena	12.50%	1,250.00	1,250.00
SUMAN:	100.00%	10,000.00	10,000.00

22.2.- RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva Legal

SUMAN:

4,689.30	180.39
4,689.30	180.39

(EN DOLARES)

22.3.- UTILIDADES ACUMULADAS

	Año 2019	Año 2018
Utilidad Año 2013	9.81	9.81
Utilidad Año 2014	152.83	152.83
Utilidad Año 2015	341.50	341.50
Utilidad Año 2016	880.87	880.87
Utilidad Año 2017	238.36	238.36
Utilidad Año 2018	40,580.15	-
SUMAN:	42,203.52	1,623.37

22.4.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre del 2019, la Empresa Becquerel S.A., tuvo una utilidad de \$ 141,333.78 a continuación la Conciliación tributaria;

	Año 2019	Año 2018
Utilidad del ejercicio:	141,333.78	70,087.76
Menos: 15% Participación a empleados	- 21,200.07	- 10,513.16
Utilidad Gravable para el Impuesto a la renta	120,133.71	59,574.60
(+) Gastos No deducibles	6,034.22	6,268.78
(-) Deducciones adicionales por beneficios Especiales	-	-
Utilidad Gravable para el Impuesto a la renta	126,167.93	65,843.38
Impuesto a la renta	31,541.98	14,485.54
CALCULO PARA EL PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
Impuesto a la renta	31,541.98	14,485.54
RETENCIONES EFECTUADAS POR TERCEROS	(11,931.42)	(15,370.44)
(-) Impuesto anticipado año 2019	11,046.52	
(-) Impuesto anticipado año 2018	884.90	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR/ CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA:	19,610.56	(884.90)

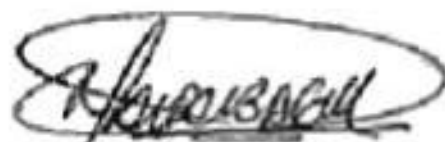
Conciliación del Resultado del ejercicio:

Utilidad del ejercicio:	141,333.78	70,087.76
Menos: 15% PARTICIPACION A EMPLEADOS	(21,200.07)	(10,513.16)
Menos: 25% Impuesto a la renta	(31,541.98)	(14,485.54)
Utilidad para apropiación de Reserva Legal y Accionistas:	88,591.73	45,089.06

=====

Atentamente,


Ing. Soledad Roldán
GERENTE GENERAL


Lcda. Gabriela Tapia
CONTADORA