

EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA

Contenido

Estados financieros

Estados de situación financiera

Estados de resultados

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$.	DÓLARES ESTADOUNIDENSES
NIIF	NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
LRTI	LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO
SRI	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA, es una compañía establecida al amparo de la Leyes del Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de septiembre de 2004. Su objetivo social es impartir educación regular en los niveles secundario y elemental con concordancia con las disposiciones de la Ley de Educación y las que emanen del Ministerio y de las Autoridades Competentes.

EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA

BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Bases de preparación de los estados financieros proforma

Los presentes Estados Financieros de **EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA** hasta el mes de 31 diciembre 2016 han sido preparados de acuerdo a supuestos y criterios contables que son consistentes con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF").

Estos estados financieros proforma reflejan fielmente la situación financiera de EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA al 31 diciembre 2016, y los resultados de las operaciones.

1 EFECTIVO

El efectivo y efectivo equivalente en el Estado de Situación Financiera comprende disponible, saldos bancarios y depósitos a corto plazo de gran liquidez que son disponibles con un vencimiento original de tres meses o menor y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Al 31 diciembre 2016, las cuentas por efectivo y equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

DETALLE DE CUENTA	USD\$	USD\$
	2015	2016
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	363.108,73	216.479,07

- Las cuentas de Banco han sido conciliada hasta el 31 de diciembre 2016.

2 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 diciembre 2016, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA

DETALLE DE CUENTA	USD\$	USD\$
	2015	2016
ACTIVOS FINANCIEROS	76.536,46	78.961,50
CUENTAS POR COBRAR	79.217,65	85.878,54
(-)PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1.545,55	-3196,41
(-)DETERIORO CUENTAS INCOBRABLES	-1.135,64	-3720,63

- En el Adjunto Clientes se podrá notar en desglose de esta.
- Algunas de estas cuentas, han sido cobradas al mes de enero 2017

3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 diciembre 2016, los activos por impuestos corrientes se forman de la siguiente manera:

DETALLE DE CUENTA	USD\$	USD\$
	2015	2016
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11.273,06	1.828,23
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	11.273,06	1.828,23

RETEN.CLIENTES, valor que se ha ido recuperando mediante el cobro con tarjeta de crédito a clientes. El cual se compensará al cierre del ejercicio.

4 ANTICIPO A PROVEEDORES.- Se comprende así:

DETALLE DE CUENTA	USD\$	USD\$
	2015	2016
ANTICIPO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	1.744,83	1.593,75
ANT.EMPLEADOS		100,00
ANTICIPO A PROVEEDORES	1.744,83	1.493,75

EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA

- En el Adjunto Anticipo de Proveedores, encontrarán un detalle de estos, algunos de estos han sido ya compensados en el mes de enero 2017.

5 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Los Gastos Pagados por Anticipado, son gastos que se registraron como un activo y que van hacer ser usados dentro del término de un año o en un ciclo financiero a corto plazo.

Los gastos pagados por anticipado se valúan al costo de la adquisición y se transfieren a resultados en el periodo durante el cual se reciben los servicios, se consumen los suministros o se obtienen los beneficios del pago hecho por anticipado.

DETALLE DE CUENTA	USD\$	USD\$
	2015	2016
GASTOS ANTICIPADOS	4.827,42	9.083,95
Primas Seguros Anticipadas	4.827,42	8.763,95
Pago anticipado de mante.compu		320,00

6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En general, las propiedades, plantas y equipos son los activos tangibles destinados exclusivamente a la producción de servicios, tal tipo de bienes tangibles son reconocidos como activos de producción por el sólo hecho de estar destinados a generar beneficios económicos presentes y futuros. En lo particular, las propiedades adquiridas en calidad de oficinas cumplen exclusivamente propósitos administrativos. Su medición es al costo. Conforman su costo, el valor de adquisición hasta su puesta en funcionamiento, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioros.

Al 31 diciembre 2016, la Propiedad, Planta y Equipo, estaba constituido de la siguiente manera:

EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA

DETALLE DE CUENTA	USD\$	USD\$
	2015	2016
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	335.917,08	307.096,87
Mobiliario y Enseres Oficinas	23.362,78	23.362,78
Equipo Electrónico	5.086,24	5.086,24
Cámaras de Seguridad	3.068,61	3.068,61
Mobiliario y Enseres Aulas	53.341,21	53.341,21
Equipo de cómputo Aulas	40.296,62	40.296,62
Equipos Didácticos	23.680,74	23.680,74
Vehículos	119.468,39	119.468,39
Software Educativo	906,36	2.128,36
Otros equipos de Oficina	45.117,20	45.262,01
Equipo de Cómputo Oficina	11.181,76	12.437,77
Software Administrativo	3.750,00	3.750,00
Terrenos	210.000,00	210.000,00
Depre. Acumu. Propiedad planta y Equipo	-203.342,83	-234.785,86

7 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 diciembre 2016, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

DETALLE DE CUENTA	USD\$	USD\$
	2015	2016
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	73,60	1.949,22
PROVEEDORES LOCALES	73,60	1.949,22

NOTA. En adjunto Proveedores, podrán ustedes encontrar el desglose de los Proveedores, cabe indicar que parte de este reporte se ha ido cancelando en el mes de enero 2016.

EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA

8 SOBREGIROS BANCARIOS CUENTAS NACIONALES

Aquellos pasivos corrientes que no se cancelan como parte del ciclo normal de la operación, pero deben liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa o se mantienen fundamentalmente con propósitos de negociación. Son ejemplos de este tipo algunos pasivos financieros que cumplen la definición como mantenidos para negociar de acuerdo con la NIIF 9, los descubiertos (sobregiros) bancarios, y la parte corriente de los pasivos financieros no corrientes, los dividendos a pagar, los impuestos sobre las ganancias y otras cuentas por pagar no comerciales.

DETALLE DE CUENTA	USD\$	USD\$
	2015	2016
SOBREGIROS BANCARIOS NACIONALES	25.658,11	76.831,07
SOBREGIRO BANCO PRODUBANCO	25.658,11	76.831,07

9 CUENTAS POR PAGAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

Estas serán canceladas en el 28 de enero 2017.

DETALLE DE CUENTA	USD\$	USD\$
	2015	2016
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	3.622,51	8.368,19
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	3.622,51	8.368,19

10 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta cuenta pertenece a los sueldos, decimos y aportaciones al IESS

EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA

DETALLE DE CUENTA	USD\$	USD\$
	2015	2016
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-68.339,34	-62.488,74
APORTES IESS POR PAGAR	-11.282,71	-9.486,64
PRESTAMOS IESS POR PAGAR		-
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	-1.555,96	-1.416,17
SUELDOS POR PAGAR		-
PROVISION DECIMOTERCERO SUELDO	-4.304,33	-3.593,26
PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO	-7.902,14	-7.395,24
PROVISION VACACIONES	-21.432,11	-14.743,67
PROVISION DESAHUCIO	-21.862,09	-25.853,76

- Se considera como beneficios, las provisiones de décimo cuarto sueldo, décimo tercer sueldo, aportes patronales y personales, vacaciones, fondos de reserva.

11 ANTICIPO DE CLIENTES

La mencionada cuenta pertenece al Anticipo de Clientes, señores Padres de Familia que han dejado Anticipos para pensiones:

DETALLE DE CUENTA	USD\$	USD\$
	2015	2016
ANTICIPO DE CLIENTES	19.894,14	24.322,23
ANTICIPO PENSIONES Y MATRICULAS	19.894,14	24.322,23

EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA

12 PATRIMONIO

Capital Social.- El capital social consiste de 5000 participaciones de US \$ 1,00 valor nominal unitario.

DETALLE DE CUENTA	USD\$	USD\$
	2015	2016
TOTAL PATRIMONIO	16.848,32	65.248,32
CAPITAL SUSCRITO	2.000,00	51.000,00
RESERVA LEGAL	1.000,00	
RESERVA CAPITAL	-	400,00
RESULTADOS ACUMULADOS		
Res. Implem. NIFFS PYMES primera vez	13.848,32	13.848,32

13 INGRESOS ORDINARIOS

Reconocimiento de ingresos – 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 puede otorgar.

Venta de servicios - Los ingresos ordinarios procedentes de las actividades ordinarias de la empresa por los servicios de educación, se reconocen la momento que la Compañía trasfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir. En relación con la transacción pueden ser medidas con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA

DETALLE DE CUENTA	USD\$	USD\$
	2015	2016
INGRESOS	-1.508.982,89	-1.512.235,85
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	-1.498.217,80	-1.511.434,86
PENSIONES	-1.402.475,29	-1.422.376,65
MATRICULAS	-95.742,51	-89.058,21
OTROS INGRESOS	-10.314,85	
INTERESES	-450,24	-800,99
GANANCIAS		

14 **Costo y Gastos** – Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos 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 cerca en el que se conocen.

DETALLE DE CUENTA	USD\$	USD\$
	2015	2016
TOTAL COSTOS Y GASTOS	1.177.405,08	1.204.559,25
COSTO	818.519,54	866.999,44
GASTO ADMINI-VENTAS	347.702,50	330.369,14
GASTO FINANCIERO	11.183,04	7.190,67

EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA

EDUFUT CIA LTDA					
INDICES FINANCIEROS					
	EJERCICIO 2015		EJERCICIO 2016		
I. INDICE DE LIQUIDEZ					
ACTIVO CORRIENTE	457.490,50	1,22	307.946,50	=	1,77
PASIVO CORRIENTE	375.873,87		173959,45		
II. INDICE DE ENDEUDAMIENTO					
PASIVO TOTAL	433.933,87	0,55	242118,45	=	0,39
ACTIVO TOTAL	793.407,58		615043,37		
IV. CAPITAL DE TRABAJO					
ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	457.490,50 375.873,87	81.616,63	307.946,50 173959,45	=	133.987,05
V. RENTABILIDAD OPERATIVA					
UTILIDAD OPERATIVA	690.463,35	0,65	519.263,36		0,34
TOTAL INGRESOS	1.058.982,89		1.512.235,85		
VI. RENTABILIDAD NETA					
UTILIDAD NETO	342.625,39	0,32	307.676,60		0,20
INGRESOS NETOS	1.058.982,89		1.512.235,85		

EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA

INTERPRETACION

Capital de Trabajo: Una vez EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA cancele el total de sus obligaciones corrientes, le quedaran **\$81.616.63**dólares, para atender las obligaciones que surgen en el normal desarrollo de su actividad económica.

Razón Corriente: La Empresa EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA por cada dólar de obligación vigente cuenta con \$1,22 dólares.

Prueba Acida: EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA SA puede solventar sus gastos, descontando los inventarios por ser menos liquida, es decir por cada dólar de deuda hay \$1.22 centavos de dólares para pagar las deudas a corto plazo

ENDEUDAMIENTO: Significa que el 0.44% del activo total de la empresa es financiada por terceros y el 0.56% son de los accionistas.