

EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA

Contenido

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

EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA

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.

BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros de **EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA** hasta el mes de 31 diciembre 2017 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 2017, y los resultados de las operaciones.

1 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE 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 2017, las cuentas por efectivo y equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	USD \$
BANCO INTERACIONAL	USD \$ 106.699,10
CAJA CHICA	USD \$ 100,00

- La Compañía mantiene sus cuentas en Banco Produbanco y Banco Internacional, cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en entidades financieras locales, los fondos son de libre disponibilidad, dichas cuentas han sido conciliada hasta el 31 de diciembre 2017.
- Mantenemos una Caja Chica

2 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 diciembre 2017, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

ACTIVOS FINANCIEROS	USD \$
CUENTAS POR COBRAR	USD \$ 93.238,74
CHEQUES DEVUELTOS	USD \$ 2,30
(-)PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	USD \$ -6.917,04

- En el Adjunto Clientes se podrá notar en desglose de esta.
- Algunas de estas cuentas, han sido cobradas al mes de enero 2018

EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA

3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

RETEN.CLIENTES, valor que se ha ido recuperando mediante la facturación a clientes. El cual se compensará al cierre del ejercicio.

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA, valor que ha sido cancelado en el mes de julio y septiembre 2018

Al 31 diciembre 2017, los activos por impuestos corrientes se forman de la siguiente manera:

ANTICIPOS IMPUESTOS CORRIENTES	USD \$
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	USD \$ 9.373,28
RETENCIONES RECIBIDAS DE CLIENTES	USD \$ 1.831,46

4 ANTICIPO A PROVEEDORES, ANTICIPOS A EMPLEADOS- Se comprende así:

ANTICIPOS PROVEEDORES	USD \$
ANTICIPOS A PROVEEDORES	USD \$ 24.00
ANTICIPOS A EMPLEADOS	USD \$ 2.650.00

- En el Adjunto Anticipo de Proveedores, encontrarán un detalle de estos, algunos de estos han sido ya compensados en el mes de enero 2018.

EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA

5 PAGOS ANTICIPADOS

Los pagos anticipados son activos derivados de pagos efectuados en efectivo o equivalentes para asegurar el abastecimiento de bienes, servicios u otros beneficios que se recibirán en el desarrollo normal de las operaciones futuras de la entidad.

PAGOS ANTICIPADOS	USD \$
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	USD \$ 5.727.15
MANTENIMIENTO EQUIPOS	USD \$ 288.00

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 2017, la Propiedad, Planta y Equipo, estaba constituido de la siguiente manera:

EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	USD \$
MUEBLES Y ENSERES	USD \$ 83.826,50
EQUIPOS Y OTROS	USD \$ 87.160,40
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	USD \$ 52.833,39
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	USD \$ 94.430,12
TERRENOS	USD \$ 210.000,00

7 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 diciembre 2017, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

PROVEEDORES	USD \$
PROVEEDORES NACIONALES	USD \$ 1.779,93

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 2018

8 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 diciembre 2017, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

PROVEEDORES	USD \$
SOBREGIROS BANCARIOS	USD \$ 19.824.45

EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA

9 CUENTAS POR PAGAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

Estas serán canceladas en el 28 de enero 2018:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
RETENCIONES DE IVA	USD \$ 4.118.02
RETENCIONES DE RENTA	USD \$ 4.155.02

10 BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
BENEFICIOS EMPLEADOS	USD \$ 30.742.49

- 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:

ANTICIPOS DE CLIENTES	USD \$ 19.382,30
------------------------------	-------------------------

12 OBLIGACIONES PATRONALES A LARGO PLAZO

Jubilación Patronal: Mediante resolución publicada en Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda según la Ley de Seguro Social Obligatorio

EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA

Desahucio: De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía tiene un pasivo contingente por desahucio con los empleados y trabajadores que se separen bajo ciertas circunstancias. Una parte de este pasivo probablemente no será exigible por la separación voluntaria de algunos empleados.

Al 31 de diciembre del 2017, las obligaciones patronales a largo plazo se forma de la siguiente manera:

JUBILACION PATRONAL	USD \$ 84.160.00
DESAHUCIO	USD \$ 29.687.76

13 PATRIMONIO

Capital Social.- Al 31 de diciembre del 2017 el capital social consiste de 51000 acciones, de US \$ 1,00 valor nominal unitario.

Reserva Legal.- La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Ajustes de primera adopción de las normas internacionales de información financiera-NIIF

Los resultados de la adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera NIIF, se registran en el patrimonio en el rubro "Resultados acumulados provenientes de adopción por primera vez de las NIIF, separado del resto de resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas, no será utilizado para aumento de capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el cual los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre éste, de existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en absorber las pérdidas, o devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA

PATRIMONIO NETO	
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	USD \$ 51.000.00
RESERVA LEGAL	USD \$ 1.000.00
RESERVA DE CAPITAL	USD \$ 400.00
RESULTADOS ACUMULADOS	USD \$ 13.848.32
UTILIDAD EJERCICIO ECONOMICO 2017	USD \$ 233.980,28

14 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 bienes - Los ingresos ordinarios procedentes de las actividades ordinarias de la empresa por los servicios de seguridad, se reconocen la momento que la Compañía trasfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, 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.

Prestación de servicios – Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen en la medida en que se presta el servicio.

EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA

INGRESOS	2017
VENTAS SERVICIOS 12%	USD 1.406.730,27
INTERESES BANCARIOS	USD 332.81
VENTA DE ACTIVO FIJO	USD 2.469.00

15 **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.

COSTOS Y GASTOS	2017
GASTOS DE OPERACION	USD \$ 711.115.80
GASTOS ADMINISTRATIVOS	USD \$ 459.290.58
GASTOS FINANCIEROS	USD \$ 5.146.20

EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA

INDICES FINANCIEROS

2.017

I. INDICE DE LIQUIDEZ

<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	-	<u>213.017</u>	=	1,94
PASIVO CORRIENTE		109.856		

II. PRUEBA ACIDA

<u>ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS</u>		<u>213.017</u>	=	1,94
PASIVO CORRIENTE		109.856		

III. INDICE DE ENDEUDAMIENTO

<u>PASIVO TOTAL</u>	-	<u>194.016</u>	=	39%
ACTIVO TOTAL		503.346		

IV. CAPITAL DE TRABAJO

<u>ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE</u>		<u>213.017</u>	=	103.161
		109.856		

V. RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

<u>UTILIDAD OPERATIVA</u>		<u>592.746</u>	=	192%
PATRIMONIO		309.330		

VI. INDICADORES DE RENTABILIDAD

A. MARGEN NETO

<u>UTILIDAD OPERATIVA</u>		<u>592.746</u>	=	42%
INGRESOS NETOS		1.409.532		

B. RENDIMIENTOS DEL ACTIVO TOTAL

<u>UTILIDAD NETA</u>		<u>233.980</u>	=	46%
ACTIVO TOTAL		503.346		

EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA

INTERPRETACION

LIQUIDEZ

Capital de Trabajo: Una vez EDUFUT, EDUCACION Y FUTURO CIA LTDA cancele el total de sus obligaciones corrientes, le quedaran \$103.161.00 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 \$1,94 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 \$1.94 centavos de dólares para pagar las deudas a corto plazo

ENDEUDAMIENTO: Significa que el 0.46% del activo total de la empresa es financiada por terceros y el 0.54% son de los accionistas.

