

FJBC EDUCATION CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

1. CONSTITUCION, OPERACIONES INFORMACION GENERAL.

La compañía FJBC EDUCATION CIA. LTDA. Fue constituida mediante Escritura Pública de fecha 22 de febrero del año 2005, y su actividad económica principal es: "Presentación de programas de estimulación temprana en la que pueden intervenir activamente los padres, dirigidos a niños recién nacidos en adelante. "La compañía se encuentra domiciliada en la República del Ecuador, Ciudad de Quito Parroquia de Cumbaya, Sector San Juan Alto, Calle Jorge Adoum No. 1 y Las Rieles. Los Estados Financieros para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2015, fueron aprobados y autorizados por el directorio para su emisión el 03 de febrero del 2016.

2. BASES DE PRESENTACION

2.1 **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros adjuntos y sus notas han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), vigentes al 31 de diciembre del 2015.

2.2 **Bases de Medición.**- Los presentes estados financieros, han sido preparados en base al costo histórico excepto por las obligaciones por beneficios a los empleados, que son valorizadas en base a normas métodos actuariales. Los estados financieros se expresan en Dólares de los estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, tal como lo requiere la sección 35 de NIIF para las PYMES vigentes.

3.1 **Efectivo, equivalentes de efectivo y cartera.** – Incluyen aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

3.2 **Propiedad planta y equipo.**- Están registrados al costo asignado por la revaluación a consecuencia de un análisis técnico realizado durante el ejercicio económico que se informa; está comprendido entre su valor residual mas todos los costos directamente relacionados con su ubicación y su puesta en condiciones de funcionamiento. Los gastos de reparación y mantenimiento, se imputan a los resultados en el periodo en que se producen, con frecuencia se realiza análisis por deterioro los que de ser el caso se expresan en los resultados del año. El costo de equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta; Así:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

3.3 **Obligaciones corrientes proveedores y financieras.**- Generadas por el normal movimiento económico de la compañía.

3.4 **Obligaciones Laborales.**- Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan. La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía, según normas vigentes.

3.5 **Obligaciones IESS y Tributarias.**- Aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS por seguros general obligatorio según la normativa vigente, Fondos de Reserva como beneficio adicional; estos se se informan en los resultados del periodo según se devengan, y dividendos de los empleados por prestamos individuales con el IESS. Las obligaciones tributarias corresponden a retenciones realizadas a proveedores de bienes y servicios aplicando porcentajes vigentes a l cierre del ejercicio.

3.6 **Anticipos de clientes.**- Generadas por el normal desarrollo de las actividades económicas de

FJBC EDUCATION. CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

3.7 Provisiones.- Se informan netamente cuando la compañía tiene una obligación real o cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma

3.8 Reconocimiento de ingresos.- Se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el monto de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar, estos están respaldados con la emisión de facturas autorizadas legalmente por la entidad reguladora y declaradas en la fecha que corresponde ya sea que se haya realizado el cobro respectivo, o se haya asentado en libros.

3.9 Costos y gastos - 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 período más cercano en el que se conocen.

4. BANCOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BANCO PICHINCHA	-	-
BANCO PACIFICO	-	-
CAJA	<u>35</u>	<u>-</u>
TOTAL	35	41.680

Las cuentas fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2015 con base en la información contable y los extractos emitidas por las entidades financieras.

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES/SRI

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CLIENTES	367	1.731
CRED. TRIBUTARIO	<u>1.838</u>	<u>-</u>
TOTAL	2.205	1.731

Corresponden a cartera y retenciones IR a la fecha que se informa.

6. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BARATAU MONICA	4.900	4.900
CONTAG KARLA	7.350	7.350
JERVIS Ma. JOSE	7.350	7.350
EMPLEADOS	<u>152</u>	<u>-</u>
TOTAL	19.752	19.600

Según lo acordado en reunión extraordinaria de socios

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
MUEBLES Y ENSERES	23.294	23.294
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.747	2.747
EQ. COMPUTACION SOFTWARE	1.038	1.038
OTROS PROPIEDAD PLANTA EQUIPO	42.092	42.092
DEPRECIACION PPE	<u>(47.931)</u>	<u>(41.031)</u>
TOTAL	21.240	28.157

FJBC EDUCATION. CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

La depreciación de activos fijos se realiza de acuerdo a los parámetros establecidos.

8. PAGOS ANTICIPADOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ANDRADE CAROLINA	-	151
ANTICIPOS ARRIENDOS	-	-
ANTICIPOS	-	<u>2.986</u>
TOTAL	-	3.137

Con sustento en libros.

9. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PROVEEDORES	2.980	4.613
FINANCIERAS	6.080	7.938
ROLES	-	254
PROV. DECIMO TERCER SUELDO	952	4.163
PROV. DECIMO CUARTO SUELDO	2.454	2.318
PARTICIPACIONES	-	880
IESS APORTES	2.469	2.532
IESS FONDOS DE RESRVA	682	900
IESS DIVIDENDOS	77	203
SRI. RET. FTE. IR	334	591
SRI. RET. FTE. IVA	523	934
ANTICIPOS CLIENTES	3.278	718
PROVISIONES	<u>936</u>	<u>612</u>
TOTAL	20.765	26.656

Cuentas y documentos resultados del normal desarrollo de actividades económicas.

10. PATRIMONIO

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CAPITAL SOCIAL	400	400
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	4.000	4.000
RESERVA LEGAL	200	200
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	3.812
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	21.761	17.949
PERDIDA ACUMULADA	<u>(3.895)</u>	<u>(393)</u>
TOTAL	22.466	25.968

Los valores de las cuentas patrimoniales son el resultado de los movimientos económicos de los periodos que se informa.

**FJBC EDUCATION. CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

11. INGRESOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
VENTAS	312.528	281.570
TOTAL	312.528	281.570

Los ingresos provienen de fuentes y políticas de comercialización resuelta por el directorio en el momento en que se presenta el evento.

12. COSTOS Y GASTOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
SUELDOS Y SALARIOS	137.889	106.423
BENEFICIOS SOCIALES	17.536	14.317
APORTE Y FONDOS RESERVA	26.075	18.841
HONORARIOS	6.730	9.895
ARRIENDOS	32.609	38.043
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	-	9.000
PROMOCION Y PUBLICIDAD	-	397
OTROS BIENES Y SERVICIOS	212	2.128
DEP. PROP. PLANTA Y EQ.	6.917	4.007
SERVICIOS PUBLICOS	3.333	3.595
IVA AL COSTO	9.020	3.258
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES	158	386
COSTOS DE VENTAS BIENES	30.755	24.505
COSTOS DE VENTAS SERVICIOS	21.086	20.455
TRANSPORTE	23.810	20.456
SUMINITROS Y MATERIALES	-	-
TOTAL	316.130	275.706

Los valores detallados corresponden costos y gastos de ventas y administrativos.

13. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre de 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros no se han presentado hechos relevantes de carácter financiero que afecten su interpretación