

**FJBC EDUCATION CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

**1. CONSTITUCION, OPERACIONES INFORMACION GENERAL.**

La compañía FJBC EDUCATION CIA. LTDA. Fue constituida mediante Escritura Pública de fecha 22 de febrero del año 2005; su actividad económica principal: "Presentación de programas de estimulación temprana en la que pueden intervenir activamente los padres, dirigidos a niños recién nacidos en adelante" domiciliada en Ecuador, Quito, Cumbaya, San Juan Alto, Calle Humberto Fierro o Cesar Borja S4-61 y Bernardo de Legarda. Los Estados Financieros 2016 fueron aprobados y autorizados por el directorio para su emisión el 10 de febrero del 2017.

**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 2016.

**2.2 Bases de Medición.**- Los presentes estados financieros, han sido preparados en base al valor histórico; 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**

Se principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, están consideradas 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.**- Registrados de acorde al costo histórico. 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.**- A liquidarse en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo. 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 IES, 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 al cierre del ejercicio.

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

**3.7 Reconocimiento de ingresos.**- valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, considerando descuentos 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.

**3.8 Costos y gastos** - Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos



#### 4. BANCOS

	<u>AÑO</u>	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
CAJA BANCOS		16.920	35
<b>TOTAL</b>		<b>16.920</b>	<b>35</b>

Las cuentas conciliadas al 31 de diciembre del 2016 con base en la información contable y los extractos emitidas por las entidades financieras.

#### 5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES/SRI

	<u>AÑO</u>	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
CLIENTES		610	367
CRED. TRIBUTARIO		232	1.838
CRED. TRIBUTARIO RF		1.004	
<b>TOTAL</b>		<b>1.845</b>	<b>2.205</b>

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

#### 6. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

	<u>AÑO</u>	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
BARATAU MONICA		-	4.900
CONTAG KARLA		-	7.350
JERVIS Ma. JOSE		-	7.350
EMPLEADOS		-	152
<b>TOTAL</b>		<b>-</b>	<b>19.752</b>

Según resolución de socios

#### 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

	<u>AÑO</u>	<u>2.016</u>	<u>2.015</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		17.388	42.092
		24.704	-
DEPRECIACION PPE		-55.090	-7.931
<b>TOTAL</b>		<b>14.081</b>	<b>21.240</b>

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

#### 8. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

	<u>AÑO</u>	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
PROVEEDORES		832	2.980
FINANCIERAS			6.080
ROLES		-	-
PROV. DECIMO TERCER SUELDO		559	952
PROV. DECIMO CUARTO SUELDO		1.952	2.454
PARTICIPACIONES		-	-
IESS APORTES		1.448	2.469
IESS FONDOS DE RESRVA		633	682
IESS DIVIDENDOS		307	77
SRI. RET. FTE. IR		231	334
SRI. RET. FTE. IVA		282	523
ANTICIPOS CLIENTES		6.531	3.278
PROVISIONES		7.997	936
<b>TOTAL</b>		<b>20.771</b>	<b>20.765</b>

Cuentas y documentos resultados del normal desarrollo de actividades económicas.

## 9. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

	<u>AÑO</u>	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
BARATAU MONICA		3.047	
CONTAG CARLA		3.773	
JERVIS Ma. JOSE		4.595	
<b>TOTAL</b>		<b>11.415</b>	

## 10. PATRIMONIO

	<u>AÑO</u>	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
CAPITAL SOCIAL		400	400
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		4.000	4.000
RESERVA LEGAL		200	200
UTILIDAD DEL EJERCICIO		-	-
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA		21.806	21.761
PERDIDA ACUMULADA		21.761	-3.895
<b>TOTAL</b>		<b>660</b>	<b>22.466</b>

Son el resultado de los movimientos económicos de los periodos que se informa.

## 11. INGRESOS

	<u>AÑO</u>	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
VENTAS		266.851	312.528
<b>TOTAL</b>		<b>266.851</b>	<b>312.528</b>

Los ingresos provienen de ventas operacionales.

## 12. COSTOS Y GASTOS

	<u>AÑO</u>	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
SUELDOS Y SALARIOS		92.401	137.889
BENEFICIOS SOCIALES		12.245	17.536
APORTE Y FONDOS RESERVA		17.789	26.075
INDEMNIZACION DESAHUCIO		2.156	-
HONORARIOS Y SERVICIOS		-	6.730
ARRIENDOS		25.304	32.609
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES		28.453	-
PROMOCION Y PUBLICIDAD		-	-
OTROS BIENES Y SERVICIOS		130	212
DEP. PROP. PLANTA Y EQ.		7.159	6.917
SERVICIOS PUBLICOS		2.178	3.333
IVA AL COSTO		9.481	9.020
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES		-	158
COST. GTS. DE VENTAS BIENES		19.002	30.755
COST. GTS. VENTAS SERVICIOS		34.723	21.086
TRANSPORTE			23.810
PROVISIONES		7.753	-
<b>TOTAL</b>		<b>258.775</b>	<b>316.130</b>

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 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros no se han presentado hechos relevantes de carácter financiero que afecten su interpretación



**FJBC EDUCATION CIA. LTDA.****LEARNING CENTER***Calle de los Libertadores y Las Rieles**San Juan - Cumbaya***BALANCE DE SITUACION GENERAL DE LA EMPRESA****Al 31/12/2016**

DESCRIPCION	DETALLE	RESUMEN	TOTAL
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>18.764,90</b>
DISPONIBLE		16.919,66	
CAJA BANCOS	16.919,66		
EXIGIBLE		1.845,24	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	610,00		
CRED. TRIB. ANT. IR	231,52		
CRED. TRIB. RF. PRES. EJERCICIO	1.003,72		
<b>ACTIVO FIJO</b>			<b>14.081,10</b>
<b>ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>			
AF. DEPRECIABLE		14.081,10	
MUEBLES Y ENSERES	23.293,65		
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.747,20		
EQ. COMPUTACION Y SOFTWARE	1.037,57		
OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	17.388,01		
OTROS	24.704,36		
DEP. ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUI	(55.089,69)		
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>32.846,00</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>20.770,69</b>
CUENTAS POR PAGAR			
COMERCIALES		831,98	
PROVEEDORES COMERCIALES	831,98		
OBLIGACIONES CON TRABAJADORES		2.510,57	
PROV. DECIMO TERCER SUELDO	558,57		
PROV. DECIMO CUARTO SUELDO	1.952,00		
OBLIGACIONES CON EL IESS		2.387,72	
IESS APORTES	1.447,80		
IESS FONDOS DE RESERVA	632,68		
DIVIDENDOS PRESTAMOS	307,24		
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION T		512,23	
SRI RET. FTE. IR	230,70		
SRI RET. FTE. IVA	281,53		
ANTICIPOS DE CLIENTES		6.531,35	
ABDO BRUNO	2.217,65		
CRUZ SAMUEL/ANTONIO	450,80		
KALLENBERG AMALIA	3.086,10		
RAMPON FIORELLA	400,00		
ZAPATA DANA	376,80		
PROVISIONES CORRIENTES		7.996,84	
PROVISIONES (ARRIENDOS/SEGUROS)	6.234,78		
PROVISIONES CONTAG KARLA	1.518,50		



CUENTAS POR LIQUIDAR	243,56		
PASIVO A LARGO PLAZO			11.415,37
CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO			
ACCIONISTAS		11.415,37	
BARATAU MONICA	3.047,03		
CONTAG CARLA	3.773,40		
JERVIS Ma. JOSE	4.594,93		
TOTAL PASIVOS			32.186,06
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SOCIAL			400,00
BARATAU MONICA	100,00		
CONTAG CARLA	150,00		
JERVIS Ma. JOSE	150,00		
APORTE FUTURA CAPITALIZACION			4.000,00
BARATAU MONICA	1.000,00		
CONTAG KARLA	1.500,00		
JERVIS Ma. JOSE	1.500,00		
RESERVAS			200,00
RESERVA LEGAL	200,00		
RESULTADOS			(3.940,07)
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	21.760,74		
PERDIDA AMORTIZABLE AÑOS ANTERIORES	(3.894,95)		
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO	(21.805,86)		
TOTAL PATRIMONIO			659,93
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			32.845,99

*Monica Baratau*  
 BARATU SANTELLI MONICA  
 GERENTE  
 CI. 0909354334

*Sulca Peña*  
 SULCA PEÑA WILLIAM A.  
 CONTADOR  
 REG. CCPP. 038753

**FJBC EDUCATION CIA. LTDA.**  
**LEARNING CENTER**  
 Calle de los Libertadores y Las Rieles  
 San Juan - Cumbaya

**ESTADO DE RESULTADOS DEL 01/01/2016 AL 31/12/2016**

DESCRIPCION	DETALLE	RESUMEN	TOTAL
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS DE OPERACION</b>		<b>266.851,35</b>	
PENSIONES	207.470,35		
MATRICULAS Y MATERIALES	23.829,00		
TRANSPORTE	20.901,00		
KIKIRIKAMP	8.219,50		
HORARIO EXTENDIDO	4.861,50		
FIESTAS INFANTILES	1.330,00		
ESTIMULACION	240,00		
		<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>266.851,35</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
<b>COSTOS</b>			
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>258.774,77</b>	
COSTOS BIENES	19.001,76		
COSTOS SERVICIOS	34.722,51		
GSTS. NUEVO LOCAL VICTOR CAJAMARCA	19.887,72		
GSTS. NUEVO LOCAL MATERIALES	8.565,62		
SUELDOS Y SALARIOS	92.401,22		
BENEFICIOS SOCIALES	12.244,53		
INDEMNIZACION DESAHUCIO	2.156,18		
APORTES Y FONDOS DE RESERVA	17.789,15		
ARRIENDOS INMUEBLES	25.304,34		
SEGUROS	130,29		
DEP. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7.159,14		
IVA COSTO	9.480,62		
SERV. PUBLICOS	2.178,41		
PROV. SEGUROS	800,00		
PROV. CONTAG KARLA	1.518,50		
PROV. ARRIENDOS MAY JUN 2016	5.434,78		
		<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>258.774,77</b>
<b>GASTOS</b>			
<b>GASTOS GENERALES</b>		<b>29.882,44</b>	
SUELDOS Y SALARIOS	14.284,08		
BENEFICIOS SOCIALES	2.288,34		
APORTES Y FONDOS DE RES.	2.925,38		
HONORARIOS, ARQUITECTOS, Y LEGALES	8.208,19		
IMPS. CONTRIBUCIONES Y OTROS.	259,28		
GASTOS FINANCIEROS	1.917,17		
		<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>29.882,44</b>
	<b>TOTAL GASTOS Y GASTOS</b>		<b>288.657,21</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			<b>(21.805,86)</b>

*Monica Barattella*

BARATU SANTELLI MONICA  
 GERENTE  
 CI. 0909354334

*Sulga Peña*  
 SULGA PEÑA WILLIAM A.  
 CONTADOR  
 REG. CCPP. 038753