

**FJBC EDUCATION CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**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 2017 fueron aprobados y autorizados por el directorio para su emisión el 17 de enero del 2018.

**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 2017.

**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>2.017</u>	<u>2.016</u>
CAJA BANCOS		52.269	16.920
<b>TOTAL</b>		<b>52.269</b>	<b>16.920</b>

Según registros contables

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

CLIENTES	1.105	610
CRED. TRIBUTARIO	776	232
CRED. TRIBUTARIO RF	1.439	1.004
<b>TOTAL</b>	<b>3.321</b>	<b>1.845</b>

Según registros contables

**6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

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	17.388
OTROS	24.704	24.704
DEPRECIACION PPE	-62.245	-55.090
<b>TOTAL</b>	<b>6.925</b>	<b>14.081</b>

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

**7. PAGOS ANTICIPADOS**

CUENTAS POR LIQUIDAR	2.371	-
<b>TOTAL</b>	<b>2.371</b>	<b>-</b>

Con sustento en libros.

**8. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES**

PROVEEDORES		832
FINANCIERAS	-	-
ROLES	-	-
PROV. DECIMO TERCER SUELDO	770	559
PROV. DECIMO CUARTO SUELDO	2.515	1.952
IESS APORTES	2.300	1.448
IESS FONDOS DE RESRVA	603	633
IESS DIVIDENDOS	317	307
SRI. RET. FTE. IR	333	231
SRI. RET. FTE. IVA	517	282
ANTICIPOS CLIENTES	21.473	6.531
PROVISIONES	10.688	7.997
<b>TOTAL</b>	<b>39.517</b>	<b>20.771</b>

Con sustento en libros.

**9. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO**

BARATAU MONICA	-	3.047
CONTAG CARLA	-	3.773
JERVIS Ma. JOSE	-	4.595
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>11.415</b>

Con sustento en libros.

**10. PATRIMONIO**

CAPITAL SOCIAL	400	400
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	4.000	4.000
RESERVA LEGAL	200	200
UTILIDAD DEL EJERCICIO	5.691	-21.806
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA		21.761
PERDIDA ACUMULADA	-3.940	-3.895
<b>TOTAL</b>	<b>6.351</b>	<b>660</b>

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

**11. INGRESOS**

VENTAS	304.411	266.851
<b>TOTAL</b>	<b>304.411</b>	<b>266.851</b>

Los ingresos provienen de fuentes y políticas de comercialización resuelta por el directorio

**12. COSTOS Y GASTOS**

SUELDOS Y SALARIOS	94.882	92.401
BENEFICIOS SOCIALES	13.310	12.245
APORTE Y FONDOS RESERVA	19.422	17.789
INDEMNIZACION DESAHUCIO		2.156

HONORARIOS Y SERVICIOS	5.333	-
ARRIENDOS	18.600	25.304
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	26.128	28.453
PROMOCION Y PUBLICIDAD	1.715	-
OTROS BIENES Y SERVICIOS	4.873	130
DEP. PROP. PLANTA Y EQ.	7.156	7.159
SERVICIOS PUBLICOS	1.591	2.178
IVA AL COSTO	8.378	9.481
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES	36	-
COST. GTS. DE VENTAS BIENES	20.415	19.002
COST. GTS. VENTAS SERVICIOS	17.155	34.723
TRANSPORTE	25.412	
SEGUROS	2.141	
PROVISIONES	29.707	7.753
GASTOS FINANCIEROS	2.467	7.753
<b>TOTAL</b>	<b>298.720</b>	<b>266.528</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 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros no se han presentado hechos relevantes de carácter financiero.