

Lcdo. FELIPE FABRICIO GANCHOSO QUIROZ
Colegio de Contadores: Reg. No. 10533

b) ACTIVOS FINANCIEROS
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

CODIGO	CUENTA	31/12/2017	31/12/2016
101015	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
10101505	CREDITO A CLIENTE CORTO PLAZO 1 AÑO		
1010150501	CONTADO	1.952,00	20.971,76
1010150502	COBRAR CANJE	4.574,00	0,00
1010150503	PLAN 3 MESES	0,00	0,00
1010150506	PLAN 6 MESES	5.095,50	4.845,50
1010150509	PLAN 9 MESES	4.632,26	0,00
1010150510	PLAN 10 MESES	31.320,00	10.778,09
1010150511	PLAN 11 MESES	0,00	19.503,50
1010150512	PLAN 12 MESES	404.097,21	587.282,54
	Subtotal	451.670,97	643.381,39
	PARCIAL CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES	451.670,97	643.381,39
10101720	RESERVA PARA INCOBRABLES		
10101720	RESERVA PARA CUENTAS INCOBRABLES	-34.359,16	-45.161,08
	Subtotal	-34.359,16	-45.161,08
	NETO CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	417.311,81	598.220,31
10101515	DOCUMENTO CARTERA		
1010151501	CHEQUE FECHA COBRANZA	3.994,00	6.320,00
1010151502	T/C COBRANZA	0,00	1.159,71
1010151503	CHEQ. DEV. COBRAR	430,00	0,00
	Subtotal	4.424,00	7.479,71
101016	CARTERA PREJURIDICA		
10101601	PREJURIDICA / JURIDICA DEFENSORIA	321.766,08	378.587,04
10101602	DIFICIL COBRO 2016	97.364,42	83.251,92
10101603	DIFICIL COBRO 2017	50.177,76	0,00
	Subtotal	469.308,26	461.838,96
10101520	DOC, POR COBRAR PRODUCCION		
1010152001	CHEQUE A LA FECHA	0,00	5.375,00
1010152002	T/C PRODUCCION	0,00	3.297,98
1010152003	CHE. DEVUELTO PRODUCCION	0,00	3.463,00
	Subtotal	0,00	12.135,98
	PARCIAL CUENTAS POR COBRAR - NO CLIENTES	473.732,26	481.454,65
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	891.044,07	1.079.674,96

Corresponden a Cuentas y Documentos por Cobrar - Clientes por venta de materiales didácticos por el monto de USD 451.670.97 y la Estimación de Cuentas Incobrables USD

Lcdo. FELIPE FABRICIO GANCHOSO QUIROZ
Colegio de Contadores: Reg. No. 10533

34.359.16. El neto de esta cuenta totaliza USD 417.311.81. Adicionalmente, los Documentos por Cobrar representan el monto de USD 473.732.26.

El saldo de la Cartera Prejurídica incobrable al 31 de diciembre del 2017, se incrementó en USD 7.469.30.

c) ACTIVOS FINANCIEROS
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

CODIGO	CUENTA	31/12/2017	31/12/2016
101019	CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS		
10101905	A ACCIONISTAS	0,00	6.800,00
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	6.800,00

Esta cuenta cancelada en el 2017, corresponde a las Cuentas Por Cobrar Accionistas.

d) ACTIVOS FINANCIEROS
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	CUENTA	31/12/2017	31/12/2016
101018	POR RECUPERAR EMPRESAS		
10101802	LIQUIDAR GOBRICORP	52.857,99	0,00
	Subtotal	52.857,99	0,00
101021	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
10102105	PRESTAMOS ANT. EMPLEADOS		
1010210502	PRESTAMOS PERSONALES FDG	400,00	433,00
1010210502	PRESTAMOS PERS ADMIN. Y SERV. DES.	4.623,39	2.038,00
1010210503	ANTICIPOS COM. FDG	115,00	1.154,62
1010210504	ANT. SUELDO ADM. Y SERVIC. DES.	78,00	2.468,95
1010210505	PRESTAMO QUIROGRA	0,00	382,55
1010210506	CELULARES	228,73	1.806,87
1010210507	RET. IMP A LA RENTA EMPLEADOS	21,93	304,13
1010210508	MEDICINA PREPAGADA	35,76	498,31
1010210510	BONOS PRESTACIONALES	0,00	219,28
1010210511	ANTICIPO DE VACACIONES	4.336,22	13.722,71
1010210512	UNIFORMES	0,00	3.100,85
1010210513	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	2.355,41	0,00
	Subtotal	12.194,44	26.129,27
10102115	ANTICIPOS A PROVEEDORES Y LEGALIZAR		
1010211502	CTAS. POR LIQ PROVEEDORES	4.316,14	0,00

PASIVOS

El total de pasivos de **MULTILINGUE ECUADOR MBE S.A.**, al 31 de diciembre del 2017 es de USD 1.196.448.58, agrupado en Pasivos Corrientes por USD 370.129.67 y Pasivos no Corrientes por USD 826.318.91.

PASIVO CORRIENTE

El Pasivo Corriente al 31 de diciembre del 2017 USD 370.129.67, representa el 30.94% del total de Pasivos y en comparación con los registros al 31 de diciembre de 2016, existe una Disminución al 61.43%. A continuación se comentan los rubros significativos:

m) **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
 PROVEEDORES LOCALES Y DEL EXTERIOR**

CODIGO	CUENTA	31/12/2017	31/12/2016
201011	CTAS. Y DOCTOS. POR PAGAR LOCALES		
20101103	PROVEEDORES LOCALES		
2010110509	DE SERVICIOS	7.353,40	4.775,36
2010110510	DE BIENES	6.127,55	3.974,52
2010110511	REINTEGROS REEMBOLSOL CAJA CHICA	7,36	0,00
2010110513	TARJETAS DE CREDITO	4.688,21	186,51
2010110514	PROVISION ISD	1.505,00	0,00
	SUBTOTAL	19.681,52	8.936,39
20101110	COMISION Y HONORARIOS		
2010111001	COMISION	190,35	0,00
2010111003	INTERMEDIACION 30% IVA	248,45	48,05
	SUBTOTAL	438,80	48,05
20101115	CTAS. DOCTOS POR PAGAR		
2010111501	GOBRICORP	76.619,62	368.305,34
	SUBTOTAL	76.619,62	368.305,34
201013	CTAS Y DOCTOS POR PAGAR PROV.		
20101305	PROVEEDORES DEL EXT		
2010130501	OBM CORPORATION	91.872,23	330.940,00
2010130502	LEARNING ENTERPRISE S.A.	0,00	134.797,00
	SUBTOTAL	91.872,23	465.737,00

Lcdo. FELIPE FABRICIO GANCHOSO QUIROZ
Colegio de Contadores: Reg. No. 10533

1019095	INVERSIONES A LARGO PLAZO		
10909505	HOTEL DE COLOMBIA	23.452,53	23.452,53
	TOTAL INVERSIONES A LARGO PLAZO	23.452,53	23.452,53

Esta cuenta presenta un valor de USD 23.452.53, corresponde a un aporte parcial de acciones en Hotel de Colombia en comparación con el año anterior esta cuenta se mantiene al 2016.

**D) CUENTAS DE ORDEN
DEUDORAS**

CODIGO	CUENTA	31/12/2017	31/12/2016
91	CUENTAS DE ORDEN		
910505	CUENTAS POR COBRAR DIFERIDAS		
91050509	PLAN 9 MESES	0,00	2.310,00
91050512	PLAN 12 MESES	31.354,45	16.130,50
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN - ACTIVO	31.354,45	18.440,50

Representa el valor de USD 31.354.45 y corresponde a Cuentas por Cobrar Diferidas. Estas cuentas de orden son aquellas que se abren para registrar un movimiento de valores, cuando este no afecta o modifica los estados financieros de la Compañía, pero es necesaria para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes, establecer recordatorios en forma contable.