



**SERVICIOS EDUCATIVOS JIM IRWIN CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

**Nota 1.- INFORMACIÓN GENERAL**

**1.1. - Identificación de la Compañía**

**SERVICIOS EDUCATIVOS JIM IRWIN CIA. LTDA.**, se constituyó mediante escritura pública el 18 de mayo de 2006, según resolución 06.Q.IJ.1824 de la Superintendencia de Compañías e inscrita bajo el número 1353 del Registro Mercantil tomo 137 del 5 de junio del año 2006.

**1.2. - Objeto Social**

La Compañía tendrá por objeto social el dedicarse a las actividades de prestación de servicios educativos en los niveles pre primario, primario y medio, impartiendo conocimientos tanto de los constantes en los planes y programas de las autoridades educacionales, como en idiomas y sistemas informáticos; así también podrá dedicarse a la prestación de servicios de asesoría técnica y especializada en el campo educativo.

**1.3. - Organización y Estructura**

De acuerdo a la escritura de constitución la Compañía es gobernada por la Junta General de socios (Órgano Supremo de la Compañía por ende la máxima autoridad dentro de la misma), la administración corresponde a la Presidencia y la Gerencia General.

**1.4. - Entorno Económico**

✓ *Periodo 2015*

La caída del precio del petróleo y la apreciación del dólar derrumbo el saldo positivo de la balanza comercial petrolera que no alcanza a equilibrar el déficit estructural de la balanza comercial no petrolera, el crecimiento económico del país en los últimos años ha estado anclado al gasto público, que depende del precio del petróleo.

Si bien las salvaguardias bajaron las importaciones, se debe también a un menor consumo interno, puesto que también cayó la importación de ciertos insumos para la construcción y la industria

En el 2015 se generó una recesión que se evidencia en la caída de la actividad empresarial, el recorte de la inversión pública, el aumento del desempleo y el encarecimiento de la producción doméstica.

✓ *Perspectivas 2016*

El 2016 va ser el tercer año de caída sucesiva del precio del petróleo, ya que la baja comenzó a mediados del 2014, la economía no tendrá un crecimiento, habrá mayor pérdida de competitividad de la producción nacional frente a los productos importados, la caída de las exportaciones no petroleras en 2015.



### 2.13. Reconocimiento del ingreso

Se reconoce un ingreso en el estado de resultados cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con incremento en los activos o un decremento en los pasivos, y además el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.

### 2.14. Gastos

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad.

### 2.15. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se reconocen toda vez que existen diferencias temporarias entre la base contable financiera y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera.

- a) Los pasivos por impuestos diferidos deben ser reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles.
- b) Los activos por impuestos diferidos deben ser reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas de impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el período en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

### Nota 3. - Efectivo y equivalentes de efectivo

La composición al 31 de diciembre del 2014 y 2015, se detalla a continuación:

| Descripción                          | Cuenta     | 2014         | 2015         |
|--------------------------------------|------------|--------------|--------------|
| Caja chica                           |            | 800          | 803          |
| Banco Pichincha                      | 3349548304 | 75           | 25           |
| Banco Internacional                  | 0550604786 | 460          | 726          |
| Banco Internacional                  | 0550000908 | 101          | -            |
| Banco Pichincha                      | 3349544404 | -            | 5.708        |
| Banco de Loja                        | 2900574858 | -            | 247          |
| <b>Total efectivo y equivalentes</b> |            | <b>1.436</b> | <b>7.509</b> |

**Nota 4. – Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, la composición es la siguiente:

| Descripción              | 2014           | 2015          |
|--------------------------|----------------|---------------|
| Cientes Jim Irwin 1      | 132.615        | 17.742        |
| Eugenia Torres JIM/BOOKS | -              | 21.110        |
| <b>Total</b>             | <b>132.615</b> | <b>38.852</b> |

**Nota 5. – Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, la composición es la siguiente:

| Descripción                 | 2014       | 2015         |
|-----------------------------|------------|--------------|
| Cuentas por cobrar personal | 626        | 1.158        |
| <b>Total</b>                | <b>626</b> | <b>1.158</b> |

**Nota 6.- Servicios y otros pagos anticipados**

El saldo al 31 de diciembre del 2014 y 2015 se resume de la siguiente manera:

| Descripción           | 2014          | 2015          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Anticipo proveedores  | 21.273        | 14.156        |
| Depósitos en garantía | 34.000        | 15.000        |
| <b>Total</b>          | <b>55.273</b> | <b>29.156</b> |

**Nota 7.- Activos por impuestos corrientes**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, la composición es la siguiente:

| Descripción                                  | 2014         | 2015     |
|--|--------------|----------|
| Crédito tributario a favor de la empresa IVA | 1.836        | -        |
| <b>Total</b>                                 | <b>1.836</b> | <b>-</b> |

**Nota 8.- Propiedad Planta y Equipo**

El movimiento de la propiedad planta y equipo durante el año 2014 y 2015 se detallan a continuación

| Descripción                            | Saldo            | Adiciones      | Saldo            | Adiciones      | Saldo            |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|  | 31/12/2013       |                | 31/12/2014       |                | 31/12/2015       |
| Terreno                                | 566,500          |                | 566,500          |                | 566,500          |
| Edificios e Instalaciones              | 799,980          |                | 799,980          |                | 799,980          |
| Muebles y Enseres                      | 37,419           |                | 37,419           | 5,525          | 42,944           |
| Equipos de oficina                     | 11,099           |                | 11,099           | 1,147          | 12,246           |
| Equipo de computación                  | 72,820           | 3,247          | 76,067           | 3,444          | 79,511           |
| Vehículos                              | 9,098            |                | 9,098            |                | 9,098            |
| Software                               | 4,128            | 504            | 4,632            |                | 4,632            |
| <b>Total costo histórico</b>           | <b>1,501,044</b> | <b>3,751</b>   | <b>1,504,795</b> | <b>10,116</b>  | <b>1,514,911</b> |
| Depreciación acumulada                 | 300,927          | 53,000         | 353,927          | 50,405         | 404,332          |
| <b>Total Propiedad Planta y Equipo</b> | <b>1,200,117</b> | <b>-49,249</b> | <b>1,150,868</b> | <b>-40,289</b> | <b>1,110,579</b> |



**Nota 9.- Cuentas y documento por pagar**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, la composición es la siguiente:

| Descripción                         | 2014          | 2015          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Diners Corporativa                  | 7.942         | 2.910         |
| Gómez Jácome Moisés Eduardo         | 561           | -             |
| Management Business Support         | 440           | -             |
| Sangoluisa Anacleto Cesar           | 678           | 416           |
| Proveedores Tarjetas                | 5.220         | 14.802        |
| Hoteles Decameron Ecuador S.A.      | 22.176        | 21.107        |
| Rojas & Paredes Security Cía. Ltda. | 2.200         | 2.640         |
| Isemay Sports S.A.                  | 15.918        | -             |
| Santander Gordillo Jesús Rodrigo    | 8.433         | -             |
| Velasquez Bautista Angel Wilfrido   | 1.500         | -             |
| Lomas Rodríguez Darwin Manolo       | 4.241         | -             |
| Mena Zapata Fausto Antonio          | 1.284         | -             |
| Vaca Betty                          | -             | 3.838         |
| Uvillus Mercedes                    | -             | 1.643         |
| Cedane Cía. Ltda                    | -             | 2.436         |
| Varios                              | 4.941         | 7.002         |
| <b>Total</b>                        | <b>75.534</b> | <b>56.794</b> |

**Nota 10.- Obligaciones con instituciones financieras**

| Institución Bancaria | Fecha Vencimiento | Número de operación | Tasa de interés | Corto Plazo    | Largo Plazo    |
|----------------------|-------------------|---------------------|-----------------|----------------|----------------|
| Sobregiros Bancarios |                   |                     |                 | 17.013         |                |
| Banco de Loja        | 25-09-2017        | 1160102150          | 9.76%           | 54.672         | 41.366         |
| Banco de Loja        | 29-01-2019        | 1160165959          | 9.76%           | 46.587         | 117.905        |
| <b>TOTAL</b>         |                   |                     |                 | <b>118.272</b> | <b>159.271</b> |

**Nota 11.- Otras obligaciones corrientes**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, la composición es la siguiente:

| Descripción                       | 2014           | 2015          |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| Con la administración tributaria  | 26.801         | 8.783         |
| Con el IESS                       | 16.646         | 16.343        |
| Por beneficios de ley a empleados | 83.014         | 28.654        |
| Impuesto a la renta del ejercicio | 12.440         | 10.855        |
| <b>Total</b>                      | <b>138.901</b> | <b>64.635</b> |

**Nota 12.- Beneficios sociales**

El movimiento de los beneficios sociales se detalla a continuación.

| Descripción                                  | Décimo tercer<br>sueldo | Décimo cuarto<br>sueldo | Total         |
|--|-------------------------|-------------------------|---------------|
| <b>Saldo al 31 de<br/>diciembre del 2013</b> | <b>6.842</b>            | <b>18.418</b>           | <b>25.260</b> |
| Pagado                                       | -65.397                 | -45.393                 | -110.790      |
| Provisión                                    | 63.784                  | 39.855                  | 103.639       |
| <b>Saldo al 31 de<br/>diciembre del 2014</b> | <b>5.229</b>            | <b>12.880</b>           | <b>18.109</b> |
| Pagado                                       | -55.256                 | -35.089                 | -90.345       |
| Provisión                                    | 53.963                  | 33.555                  | 87.518        |
| <b>Saldo al 31 de<br/>diciembre del 2015</b> | <b>3.936</b>            | <b>11.346</b>           | <b>15.282</b> |



**Nota 16- Otros pasivos no corrientes**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, la composición es la siguiente:

| Descripción          | 2014           | 2015           |
|----------------------|----------------|----------------|
| Préstamos a terceros | 530.155        | 261.280        |
| <b>Total</b>         | <b>530.155</b> | <b>261.280</b> |

**Nota 17. - Impuesto a la renta**

El cálculo del impuesto a la renta de acuerdo a la conciliación tributaria se resume así:

| Descripción                                    | 2014           | 2015           |
|--|----------------|----------------|
| <b>Utilidad del ejercicio</b>                  | <b>119.618</b> | <b>110.492</b> |
| (-) 15% Participación trabajadores             | 17.943         | 16.574         |
| (+) Gastos no deducibles                       | 52.803         | 10.859         |
| <b>Base imponible para impuesto a la renta</b> | <b>154.478</b> | <b>104.777</b> |
| Impuesto a la renta                            | 33.985         | 23.051         |

**Nota 18. - Capital Social**

**SERVICIOS EDUCATIVOS JIM IRWIN CIA. LTDA.**, según Junta General Universal de Socios celebrada el 17 de junio del 2015, decide realizar un aumento de capital por un valor de USD 17.000, el capital de la Compañía asciende a USD 20.000 dividido en 20.000 participaciones indivisibles de un dólar cada una.

**Nota 19. - Reserva de capital**

Es producto del sistema de dolarización de acuerdo a la NEC -17. El saldo de esta cuenta no podrá ser distribuido a los accionistas, sin embargo puede ser capitalizada o ser utilizada para absorber pérdidas acumuladas y las del ejercicio. El valor de reserva de capital por los años 2015 y 2014 es de USD 262.743

**Nota 20. - Situación Tributaria**

A la fecha de emisión de los estados financieros la Compañía no ha sido fiscalizada por parte de las entidades de control.