

Contenido

Estados financieros

Estados de situación financiera

Estados de resultados

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$.	DÓLARES ESTADOUNIDENSES
NIIF	NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
LRTI	LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO
SRI	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía UEJVERNE CIA LTDA Fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador mediante Escritura Pública, e inscrita en el Registro Mercantil el 03 de abril de 2008 , su objeto social, Impartir educación regular en los niveles reconocidos autorizados por las disposiciones de la Ley de Educación y las que emanen del Ministerio y de las Autoridades Competentes, crear, dirigir y administrar establecimientos educacionales así como otros anexos y servicios educacionales, asociarse, representar tanto a personas naturales como jurídicas, nacionales y extranjeras dedicadas o autorizadas a esta línea de servicios, celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por las Leyes Ecuatorianas necesarios para el mejor cumplimiento de su objeto social.

UEJVERNE CIA LTDA

BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Bases de preparación de los estados financieros proforma

Los presentes Estados Financieros de **UEJVERNE CIA LTDA** hasta el mes de 31 diciembre 2015 han sido preparados de acuerdo a supuestos y criterios contables que son consistentes con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIF").

Estos estados financieros proforma reflejan fielmente la situación financiera de UEJVERNE CIA LTDA al 31 diciembre 2015, y los resultados de las operaciones.

1 EFECTIVO

El efectivo y efectivo equivalente en el Estado de Situación Financiera comprende disponible, saldos bancarios y depósitos a corto plazo de gran liquidez que son disponibles con un vencimiento original de tres meses o menor y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Al 31 diciembre 2015, las cuentas por efectivo y equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	USD \$
BANCO PRODUBANCO	USD \$74.840.52

- La cuenta de Banco han sido conciliada hasta el 31 de diciembre 2015.

2 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 diciembre 2015, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

UEJVERNE CIA LTDA

ACTIVOS FINANCIEROS	USD \$
CUENTAS POR COBRAR	USD \$ 53.114.91
(-)PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	USD \$ 2.387.35

- En el Adjunto Clientes se podrá notar en desglose de esta.
- Algunas de estas cuentas, han sido cobradas al mes de enero 2016

3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 diciembre 2015, los activos por impuestos corrientes se forman de la siguiente manera:

ANTICIPOS IMPUESTOS CORRIENTES	USD \$
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	USD \$ 681.07
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	USD \$ 8.283.96

RETEN.CLIENTES, valor que se ha ido recuperando mediante la facturación a clientes. El cual se compensará al cierre del ejercicio.

4 ANTICIPO A PROVEEDORES.- Se comprende así:

ANTICIPOS PROVEEDORES	USD \$
ANTICIPOS A PROVEEDORES	USD \$16.943.78

UEJVERNE CIA LTDA

- En el Adjunto Anticipo de Proveedores, encontrarán un detalle de estos, algunos de estos han sido ya compensados en el mes de enero 2016.

5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En general, las propiedades, plantas y equipos son los activos tangibles destinados exclusivamente a la producción de servicios, tal tipo de bienes tangibles son reconocidos como activos de producción por el sólo hecho de estar destinados a generar beneficios económicos presentes y futuros. En lo particular, las propiedades adquiridas en calidad de oficinas cumplen exclusivamente propósitos administrativos. Su medición es al costo. Conforman su costo, el valor de adquisición hasta su puesta en funcionamiento, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioros.

Al 31 diciembre 2015, la Propiedad, Planta y Equipo, estaba constituido de la siguiente manera:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	USD \$
MUEBLES Y ENSERES	USD \$ 47.732.88
EQUIPOS Y OTROS	USD \$ 113.030.43
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	USD 30.431.35
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	USD \$ 173.046.07
TERRENOS	USD \$ 210.000.00

6 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 diciembre 2015, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

PROVEEDORES	USD \$
PROVEEDORES NACIONALES	USD \$ 4.203.01

UEJVERNE CIA LTDA

NOTA. En adjunto Proveedores, podrán ustedes encontrar el desglose de los Proveedores, cabe indicar que parte de este reporte se ha ido cancelando en el mes de enero 2016.

7 CUENTAS POR PAGAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

Estas serán canceladas en el 28 de enero 2016.

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
RETENCIONES DE IVA	USD \$ 751.44
RETENCIONES DE RENTA	USD \$ 2.199.44

8 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta cuenta pertenece a los sueldos, decimos y aportaciones al IESS

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
BENEFICIOS EMPLEADOS	USD \$ 53.333,41

- Se considera como beneficios, las provisiones de décimo cuarto sueldo, décimo tercer sueldo, aportes patronales y personales, vacaciones, fondos de reserva .

9 ANTICIPO DE CLIENTES

La mencionada cuenta pertenece al Anticipo de Clientes, señores Padres de Familia que han dejado Anticipos para pensiones:

ANTICIPOS DE CLIENTES	USD \$12.907.19
------------------------------	-----------------

UEJVERNE CIA LTDA

10 PATRIMONIO

Capital Social.- El capital social consiste de 5000 participaciones de US \$ 1,00 valor nominal unitario.

PATRIMONIO NETO	150,144.51
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	USD \$ 5.000.00
RESERVA LEGAL	USD \$ 1.977.15
RESULTADOR ACUMULADOS	USD \$ 206.036.27
GANACIAS ACUMULADAS	USD \$ -214.365.56
RESULT.ACUMU.PROV.ADOP.NIIF	USD \$ 8.329,29

11 INGRESOS ORDINARIOS

Reconocimiento de ingresos – Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

Venta de bienes - Los ingresos ordinarios procedentes de las actividades ordinarias de la empresa por los servicios de seguridad, se reconocen la momento que la Compañía trasfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir. En relación con la transacción pueden ser medida con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

UEJVERNE CIA LTDA

Prestación de servicios – Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen en la medida en que se presta el servicio.

VENTAS HASTA DICIEMBRE	2015
VENTAS SERVICIOS 12%	USD \$ 1.041.626.34

12 **Costo y Gastos** – Los costos y gastos se registran al costo histórico. 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 periodo más cerca en el que se conocen.

COSTOS Y GASTOS	2015
GASTOS DE OPERACION	USD \$ 820.407.61
GASTOS ADMINISTRATIVOS	USD \$ 111.836.11
GASTOS FINANCIEROS	USD \$ 8.359.05

UEJVERNE CIA LTDA

INDICES FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE 2015

INDICADOR	FORMULA	2013
LIQUIDEZ		
RAZON CORRIENTE	$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	$\frac{151.476.89}{95.432.70} \approx 1.58$
CAPITAL DE TRABAJO	$\frac{\text{AC. CORRIENTE} - \text{PAS. CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	$\frac{151.476.89 - 95.432.70}{95.432.70} \approx 0.59$
PRUEBA ACIDA	$\frac{\text{A. CORRIENTE} - \text{INVENTARIO}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	$\frac{151.476.89 - 95.432.70}{95.432.70} \approx 0.59$
ENDEUDAMIENTO		
ENDEUDAMIENTO	$\frac{\text{TOTAL PASIVOS}}{\text{TOTAL ACTIVOS}}$	$\frac{140.600.70}{466.983.99} \approx 0.30$

INTERPRETACION

LIQUIDEZ

Capital de Trabajo: Una vez UEJVERNE CIA LTDA cancele el total de sus obligaciones corrientes, le quedaran **\$56.044.19** dólares, para atender las obligaciones que surgen en el normal desarrollo de su actividad económica.

Razón Corriente: La Empresa UEJVERNE CIA LTDA por cada dólar de obligación vigente cuenta con \$1,58 dólares.

Prueba Acida: UEJVERNE CIA LTDA SA puede solventar sus gastos, descontando los inventarios por ser menos liquida, es decir por cada dólar de deuda hay \$1.58 centavos de dólares para pagar las deudas a corto plazo

ENDEUDAMIENTO: Significa que el 0.30% del activo total de la empresa es financiada por terceros y el 0.70% son de los accionistas.