

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 2016 han sido preparados de acuerdo a supuestos y criterios contables que son consistentes con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF").

Estos estados financieros proforma reflejan fielmente la situación financiera de UEJVERNE CIA LTDA al 31 diciembre 2016, 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 2016, las cuentas por efectivo y equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

DETALLE DE CUENTA	USD\$	USD\$
	2015	2016
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	168.828,41	74.840,52

- Las cuentas Bancos han sido conciliada hasta el 31 de diciembre 2016.

2 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 diciembre 2016, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

UEJVERNE CIA LTDA

DETALLE DE CUENTA	USD\$	USD\$
	2015	2016
ACTIVOS FINANCIEROS	61.087,07	47.157,06
CUENTAS POR COBRAR	63.474,42	50.583,35
(-)PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1.718,94	-1.744,21
(-)DETERIORO CUENTAS INCOBRABLES	-668,41	-1.682,08

- En el Adjunto Clientes se podrá notar en desglose de esta.
- Algunas de estas cuentas, han sido cobradas al mes de enero 2017

3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 diciembre 2016, los activos por impuestos corrientes se forman de la siguiente manera:

RETEN.CLIENTES, valor que se ha ido recuperando mediante la facturación a clientes, con tarjeta de crédito. El cual se compensa al pago de impuesto a la renta 2016.

DETALLE DE CUENTA	USD\$	USD\$
	2015	2016
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.894,97	8.965,03
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	3.894,97	8.965,03

UEJVERNE CIA LTDA

- 4 **GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS.-** Al 31 diciembre 2016, los activos por impuestos corrientes se forman de la siguiente manera:

DETALLE DE CUENTA	USD\$	USD\$
	2015	2016
GASTOS ANTICIPADOS	7.281,76	9.805,65
Primas Seguros Anticipadas	7.281,76	9.485,65
Pago anticipado de mante. compu		320,00

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 2016, la Propiedad, Planta y Equipo, estaba constituido de la siguiente manera:

UEJVERNE CIA LTDA

DETALLE DE CUENTA	USD\$	USD\$
	2015	2016
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	315.507,10	287.315,66
Mobiliario y Enseres Oficinas	13558,58	13.558,58
Equipo de computo Oficinas	12521,99	13.301,99
Camaras de Seguridad		590,00
Mobiliario y Enseres Aulas	34.174,30	34.153,25
Equipo de computo Aulas	30.431,35	30.431,35
Equipos de Oficina	19.939,90	19.039,71
Instalaciones y Patios	75.934,90	77.134,90
Vehiculos	173.046,07	173.046,07
Software Educativo	883,64	883,64
Software Adm	3.750,00	3.750,00
Terrenos	210.000,00	210.000,00
Licencia de Iduca y		852,60
Depre. Acumu. Propieda planta y Equipo	-258.733,63	-289.426,43

6 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 diciembre 2016, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

DETALLE DE CUENTA	USD\$	USD\$
	2015	2016
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	4.203,01	2.112,75
PROVEEDORES LOCALES	4.203,01	2.112,75

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 2017.

7 CUENTAS POR PAGAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

Estas serán canceladas en el 28 de enero 2017.

UEJVERNE CIA LTDA

DETALLE DE CUENTA	USD\$	USD\$
	2015	2016
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2.950,68	2.579,20
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	2.950,68	2.579,20

8 BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

DETALLE DE CUENTA	USD\$	USD\$
	2015	2016
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-60.592,41	-50.965,60
APORTES IESS POR PAGAR	-5.943,20	6.118,72
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	-1.787,24	1.478,50
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	-607,51	709,26
SUELDOS POR PAGAR	-	64,67
PROVISION DECIMOTERCERO SUELDO	-17.859,44	18.997,44
PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO	-4.292,72	4.762,92
PROVISION VACACIONES	-12.297,80	4.785,59
PROVISION DESAHUCIO	-17.804,50	14.048,50

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

UEJVERNE CIA LTDA

9 ANTICIPO DE CLIENTES

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

DETALLE DE CUENTA	USD\$	USD\$
	2015	2016
ANTICIPO DE CLIENTES	12.907,19	19.288,48
ANTICIPO PENSIONES Y MATRICULAS	12.907,19	19.288,48

10 PATRIMONIO

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

DETALLE DE CUENTA	USD\$	USD\$
	2015	2016
TOTAL PATRIMONIO	211.748,11	211.748,11
CAPITAL SUSCRITO	5.000,00	5.000,00
RESERVA LEGAL	1.977,15	1.977,15
RESULTADOS ACUMULADOS	213.100,25	213.100,25
Res. Implen. NIFFS PYMES primera vez	-8.329,29	-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.

UEJVERNE CIA LTDA

Venta de servicios - Los ingresos ordinarios procedentes de las actividades ordinarias de la empresa por los servicios de educación, se reconocen al momento que la Compañía trasfiere los servicio. En relación con la transacción pueden ser medida con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

DETALLE DE CUENTA	USD\$	USD\$
	2015	2016
INGRESOS	-1.054.017,83	-1.032.860,51
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	-1.040.453,22	-1.019.687,97
PENSIONES	-976.330,97	-956.953,92
MATRICULAS	-64.122,25	-62.734,05
OTROS INGRESOS	-13.564,61	-13.172,54
INTERESES	-773,12	-0,54
GANANCIAS	-12.791,49	-13.172,00

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.

DETALLE DE CUENTA	USD\$	USD\$
	2015	2016
TOTAL COSTOS Y GASTOS	940.662,77	846.025,82
COSTO	727.073,10	513.597,15
GASTO ADMINI-VENTAS	205.230,62	328.372,73
GASTO FINANCIERO	8.359,05	4.055,94

UEJVERNE CIA LTDA

UEJVERNE CIA LTDA

INDICES FINANCIEROS

	EJERCICIO 2015		EJERCICIO 2016	
I. INDICE DE LIQUIDEZ				
ACTIVO CORRIENTE	152.174,38	1,48	231.247,17 =	3,09
PASIVO CORRIENTE	102.691,70		74946,03	
II. INDICE DE ENDEUDAMIENTO				
PASIVO TOTAL	158.248,70	0,34	119980,03 =	0,23
ACTIVO TOTAL	467.681,48		518562,83	
IV. CAPITAL DE TRABAJO				
ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	152.174,38	49.482,68	231.247,17 =	156.301,14
	102.691,70		74946,03	
V. RENTABILIDAD OPERATIVA				
UTILIDAD OPERATIVA	417.547,63	0,40	519.263,36	0,50
TOTAL INGRESOS	1.054.017,83		1.032.860,51	
VI. RENTABILIDAD NETA				
UTILIDAD NETO	95.721,87	0,09	186.834,69	0,18
INGRESOS NETOS	1.054.017,83		1.032.860,51	

INTERPRETACION

Capital de Trabajo: Una vez UEJVERNE CIA LTDA cancele el total de sus obligaciones corrientes, le quedaran \$156301.14 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 \$3.09 dólares.

ENDEUDAMIENTO: Significa que el 0.23% del activo total de la empresa es financiada por terceros y el 0.77% son de los accionistas.

RENTABILIDAD OPERATIVA; La Unidad Educativa mantiene un margen de Rentabilidad Operativa del 50%

RENTABILIDAD NETA; La Unidad Educativa mantiene un margen de Rentabilidad Operativa del 18%

