

UEJVERNE CIA LTDA

Contenido

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

Los presentes Estados Financieros de **UEJVERNE CIA LTDA** hasta el mes de 31 diciembre 2017 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 2017, y los resultados de las operaciones.

1 EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes 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 2017, las cuentas por efectivo y equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	USD \$
BANCO PRODUBANCO	USD \$ 46.104.42
BANCO PICHINCHA	USD \$ 67.287.65
CAJA CHICA	USD \$ 209.13

- La Compañía mantiene sus cuentas en Banco Produbanco y Banco Pichincha, cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en entidades financieras locales, los fondos son de libre disponibilidad, dichas cuentas han sido conciliada hasta el 31 de diciembre 2017.
- Mantenemos una Caja Chica

UEJVERNE CIA LTDA

2 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 diciembre 2017, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

DETALLE DE CUENTA	USD\$
	2017
CUENTAS POR COBRAR	75.360.38
ANTICIPO DE PROVEEDORES	165.86
(-)PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-3.639.04

- Algunas de estas cuentas, han sido cobradas al mes de enero 2018

3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 diciembre 2017, los activos por impuestos corrientes se forman de la siguiente manera:

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

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA, valor que ha sido cancelado en el mes de julio y septiembre 2017

DETALLE DE CUENTA	USD\$
	2017
RETENCIONES RECIBIDAS DE CLIENTES	1.369.67
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	4.520.36
IVA EN COMPRA	146.39

UEJVERNE CIA LTDA

- 4 **PAGADOS POR ANTICIPADOS.-** Al 31 diciembre 2017, los activos por impuestos corrientes se forman de la siguiente manera:

DETALLE DE CUENTA	USD\$
	2017
Primas Seguros Anticipadas	11.138.30
Pago anticipado de mante. compu	288.00

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 2017, la Propiedad, Planta y Equipo, estaba constituido de la siguiente manera:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	USD \$
MUEBLES Y ENSERES	USD \$ 50.348.67
EQUIPOS Y OTROS	USD \$ 104.159.90
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	USD \$ 44.375.84
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	USD \$ 175.997.73
TERRENOS	USD \$ 210.000.00

UEJVERNE CIA LTDA

6 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 diciembre 2017, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

DETALLE DE CUENTA	USD\$
	2017
PROVEEDORES LOCALES	3925.17

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 2018.

DETALLE DE CUENTA	USD\$
RETENCIONES DE IVA	USD \$ 190.97
RETENCIONES DE RENTA	USD 2.294.99

8 BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

DETALLE DE CUENTA	USD\$
	2017
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	20.188.61

- 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\$
	2017
ANTICIPO PENSIONES Y MATRICULAS	10.761.58

1 OBLIGACIONES PATRONALES A LARGO PLAZO

Jubilación Patronal: Mediante resolución publicada en Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda según la Ley de Seguro Social Obligatorio

Desahucio: De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía tiene un pasivo contingente por desahucio con los empleados y trabajadores que se separen bajo ciertas circunstancias. Una parte de este pasivo probablemente no será exigible pro la separación voluntaria de algunos empleados.

Al 31 de diciembre del 2017, las obligaciones patronales a largo plazo se forma de la siguiente manera:

JUBILACION PATRONAL	USD \$ 51.549.00
DESAHUCIO	USD \$ 17.707.00

UEJVERNE CIA LTDA

2 PATRIMONIO

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

Reserva Legal.- La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Ajustes de primera adopción de las normas internacionales de información financiera-NIIF

Los resultados de la adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera NIIF, se registran en el patrimonio en el rubro "Resultados acumulados provenientes de adopción por primera vez de las NIIF, separado del resto de resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas, no será utilizado para aumento de capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el cual los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre éste, de existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en absorber las pérdidas, o devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

PATRIMONIO NETO	
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	USD \$ 5.000.00
RESERVA LEGAL	USD\$ 1.977.15
RESULTADOS ACUMULADOS	USD \$ 204.770.96
UTILIDAD EJERCICIO ECONOMICO 2017	USD \$ 191.631.20

UEJVERNE CIA LTDA

3 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 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.

INGRESOS	2017
VENTAS SERVICIOS 12%	USD 993.926.42
INTERESES BANCARIOS	USD 0.08
VENTA DE ACTIVO FIJO	USD 3.571.43
OTROS INGRESOS	USD 17.944.03
SINIESTROS RECUPERADOS	USD 160.83

- 4 **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\$
	2017
COSTO	586.469.71
GASTO ADMINI-VENTAS	237.390.29
GASTO FINANCIERO	3.282.94

UEJVERNE CIA LTDA

INDICADORES FINANCIEROS

2.017

I. INDICE DE LIQUIDEZ

$$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = 3,80 \quad \frac{202.951}{37.361} = 5,43$$

II. INDICE DE ENDEUDAMIENTO

$$\frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{ACTIVO TOTAL}} = 23\% \quad \frac{106.617}{509.997} = 21\%$$

IV. CAPITAL DE TRABAJO

$$\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{PASIVO CORRIENTE} = 170.350 \quad \frac{202.951}{37.361} = 165.590$$

V. RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

$$\frac{\text{UTILIDAD OPERATIVA}}{\text{PATRIMONIO}} = 48\% \quad \frac{194.914}{403.379} = 48\%$$

VI. INDICADORES DE RENTABILIDAD

A. MARGEN NETO

$$\frac{\text{UTILIDAD OPERATIVA}}{\text{INGRESOS NETOS}} = 19\% \quad \frac{194.914}{1.019.174} = 19\%$$

B. RENDIMIENTOS DEL ACTIVO TOTAL

$$\frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{ACTIVO TOTAL}} = 24\% \quad \frac{127.051}{509.997} = 25\%$$

UEJVERNE CIA LTDA

INTERPRETACION

Capital de Trabajo: Una vez UEJVERNE CIA LTDA cancele el total de sus obligaciones corrientes, le quedaran \$165.590.00 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 \$5.43 dólares.

ENDEUDAMIENTO: Significa que el 0.21% del activo total de la empresa es financiada por terceros y el 0.79% son de los accionistas.

RENTABILIDAD OPERATIVA; La Unidad Educativa mantiene un margen de Rentabilidad Operativa del 48%

RENTABILIDAD NETA; La Unidad Educativa mantiene un margen de Rentabilidad Operativa del 19%

