

## **BEDUCACIÓN S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

**(Expresadas en dólares norteamericanos)**

#### **NOTA 1 - OPERACIONES**

La Sociedad Beducación S.A., fue constituida en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaria Novena del Cantón, el 08 de Octubre del 2009, aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No.4680 Fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el número 3891, otorgada el 26 de Noviembre del 2009, con el objeto social de prestación de servicios de asesoría, consultoría, análisis.

#### **NOTA 2 - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES**

Las políticas contables están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Las políticas más importantes son las siguientes:

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) emitidas por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador. La empresa actualmente aplica NIIF

b) Base de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD \$), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD \$) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista, ahorro y depósitos a plazo en bancos, con vencimientos originales de tres meses o menos.

d) Propiedad, Mobiliario y equipo

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedad, mobiliario y equipo:

1. Uso en procesos de preproducción, instalaciones, trabajos, servicios o para necesidades de la administración de la Compañía;
2. Uso durante un lapso [vida económica] que exceda de 12 meses;
3. Los activos mencionados no deben estar sujetos a futuras ventas;
4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

La propiedad, mobiliario y equipo se registra a su costo histórico, menos la depreciación y amortización acumuladas. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el activo, son cargados directamente a gastos cuando se incurren.

La depreciación y amortización se cargan a la operación corriente, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

e) Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del estado de situación para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el estado de resultados.

f) Ingresos

Los Ingresos se registran en base al principio de realización.

g) Gastos

Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros y materiales.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

i) Impuesto sobre la Renta

El impuesto sobre la renta estimada se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta de años anteriores.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

j) Cuentas por cobrar y Provisión para Cuentas incobrables

Las cuentas por cobrar están registradas a su valor principal pendiente de cobro, menos la reserva para cuentas incobrables.

La administración de la Compañía evalúa a cada fecha del estado de situación, si hay alguna evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro en una cuenta por cobrar. Si existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro, el valor del activo es rebajado mediante el uso de una cuenta de reserva y la cantidad de la pérdida es reconocida en el estado de resultados como una provisión para pérdida por deterioro.

k) Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en los estados financieros.

l) Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e Interpretaciones no Adoptadas

A la fecha del balance existen nuevas normas, modificaciones e interpretaciones a normas, las cuales han sido analizadas y aplicadas a esta esta compañía para el año terminado al 31 de diciembre del 2014, por lo tanto no han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros.

### NOTA 3 – EFECTIVO EN BANCOS

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	US \$
CAJA	100.00
BANCO DEL PICHINCHA	62,525.93
BANCO PACIFICO	8,695.63
BANCO INTERNACIONAL	3,095.97
AHORRO PROGRAMADO	10,077.23
<b>Total cuenta Caja Bancos</b>	<b>84,494.76</b>

### NOTA 4 – CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

CLIENTE	US \$
CONNILA S.A. NILA CONFECCIONES COMERCIO Y DISEÑOS	1,746.71
CORPORACION AIDA MONTOYA	2,957.02
ECUAQUIMICA ECUATORIANA DE PRODUCTOS QUIMICOS C.A.	142.24
FUNDACION CULTURAL Y EDUCATIVA AMBATO	10,563.09
FUNDACION EDUCACION ACTIVA FUNADEC	986.58
FUNDACION EDUCACIONAL ALBERTO EINSTEIN	14,870.73
FUNDACION LICEO INTERNACIONAL	41.71
GAVILANES GARCIA GINGER MIREYA	1114.94
GESTION EN INFORMACION Y TECNOLOGIA GESTIONTEC CIA LTDA	65,915.73
INST.DE CAPACITACION DE LA PEQUENA INDUS.DE PICHINCHA	1,767.58
MICROSOFT DEL ECUADOR S.A	16,494.63
PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATOLICA DEL ECUADOR	12,877.20
PROVINCIA MERCEDARIA DE QUITO	1,358.11
PUCE SEDE AMBATO	5,219.34
PUCE SEDE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS	10,100.89
SAN PATRICK	502.03
SECAP	8,286.66
UNIVERSIDAD CATOLICA DE SANTIAGO DE GUAYAQUIL	9,543.16
UNIVERSIDAD DE LAS AMERICAS	43,549.55
UNIVERSIDAD PARTICULAR DE ESPECIALIDADES ESPIRITU SANTO	10,331.05
CLIENTES AÑOS ANTERIORES	20,114.03
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>238,482.98</b>

**Provisión incobrables** - 6,508.57

**Total clientes por cobrar** **231,974.41**

#### NOTA 5 – CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

al 31 de Diciembre del 2016 las cuentas por cobrar no relacionadas se detallan de la siguiente manera:

	US \$
GARANTIAS ENTREGADAS	37,984.30
CUENTAS POR COBRAR EMPL POR IR	2,409.78
<b>TOTAL</b>	<b>40,394.08</b>

#### NOTA 6 – IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	US \$
Retenciones en la fuente años anteriores	51,016.33
Retenciones en la fuente	17,156.57
IVA crédito fiscal	107,381.54
<b>Total</b>	<b>175,554.44</b>

#### NOTA 7 –ANTICIPOS A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2016, la cuenta Pagos anticipados tiene el valor de US \$ 1,299.27

#### NOTA 8 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	US \$
MUEBLES Y ENSERES	14,415.44
DEP/ACUM MUEBLES Y ENSERES	-5,549.87
EQUIPOS DE OFICINA	11,529.23
DEP/ACUM EQ DE OFICINA	-4,611.68
EQUIPOS DE COMPUTACION	36,746.63
DEP/ACUM EQ DE COMPUTACION	-28,677.46
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>23,852.29</b>

## NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, el detalle es como sigue:

CUENTA	VALOR \$
Proveedores por pagar	462,997.14
Por pagar no relacionados	13,117.09
IESS por pagar	8,739.50

**Total** **484,853.73**

## NOTA 10 – PROVISIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2016, el detalle es como sigue

	US \$
Décimo Tercero por pagar	1,688.05
Décimo Cuarto por pagar	1,839.10
<b>Total</b>	<b>3,527.15</b>

## NOTA 11 – ANTICIPOS CLIENTES

AL 31 de Diciembre del 2016 la cuenta anticipos a clientes tiene un saldo US \$ 441.60

## NOTA 12 - CUENTAS POR PAGAR FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla:

	US \$
Banco Internacional	33,870.38
Banco Pichincha	16,053.22

**Total Prestamos Bancarios** **49,923.60**

## NOTA 13 – PARTICIPACION EMPLEADOS POR PAGAR

Corresponde a lo obtenido en el ejercicio 2016. Al 31 de diciembre del 2016 ascienden a US \$

	US \$
UTILIDAD DEL EJERCICIO	23,516.13
15% TRABAJADORES	3,527.42

## **NOTA 14 - PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

Al 31 de diciembre del 2016, ascendió a US \$ 81,384.35 y se compone como sigue:

**Capital Social** - El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de 800 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 800 participaciones de US \$ 1.00 de dólar cada una.

**Reserva Legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2016 la compañía presenta en esta cuenta un total de US 1,299.09

**Resultados Acumulados** - Corresponde a resultados obtenidas en el ejercicios anteriores Al 31 de diciembre del 2016 ascienden a US \$ 41,038.61

**Aportes Futuras Capitalizaciones** - Corresponde a aportes de socios para aumentar el capital social de la empresa. Al 31 de diciembre del 2016 ascienden a US \$ 1,703.80

**Resultados del Ejercicio** - Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2016. Al 31 de diciembre del 2016 ascienden a US \$ 12,319.06

**Resultados por adopcion NIIF .-** Corresponde a ajustes por implantacion NIIF mismos que fueron presentados a la Superintendencia de Compañías y aprobados por la Junta de Socios. Valor que asciende a US\$ 24,223.79

## **Nota 15 - OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.



Gladys Beltran  
Contadora General  
Reg. 28545