

EDUSERVICIOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 1.-
ANTECEDENTES

EDUSERVICIOS S.A., es una Compañía Anónima con RUC 0190358119001 su objeto social es La prestación de servicios educativos de calidad, así como a la dotación de implementación y recursos que sustentan el proceso académico. Su actividad Económica es: - Comercialización de material didáctico y útiles escolares, - Elaboración y provisión de refrigerios para estudiantes. - Actividades extracurriculares como academias deportivas, artísticas, y culturales. - Confección y provisión de uniformes. Tiene su domicilio en la ciudad de Cuenca en la Av. Los Cerezos s/n, está inscrita en el Registro Mercantil con el Numero 224 Resolución 09-C-DIC-213 de la Superintendencia de Compañías del 28 de abril del 2009

Los Estados financieros han sido preparados en Dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijo como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América

NOTA 2.-
RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1.- Preparación de los estados financieros:

Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). La preparación de los Estados financieros exige el uso de ciertas estimaciones, también exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus Estados Financieros:

2.- Efectivo y equivalentes de efectivo

El Efectivo y Equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses

3.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizaron con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el Crédito se amplia mas allá de las condiciones de crédito normales las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva

de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

4.- Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se calcula aplicando el método promedio.

En nuestro caso no se reconoce una provisión por obsolescencia, lo que se determinó en función de un análisis de la posibilidad real de la venta.

5.- Activos fijos

Las partidas de propiedades planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de este activo en forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

6.- Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

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

7.- Costos 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 la que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

8.- Costos por préstamos.

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

9.- Deterioro del valor de los activos.

Inventarios.- La pérdida por deterioro se reconoce en resultados cuando el precio de venta menos los costos para completar y vender es más bajo que el valor en libros a la fecha de presentación del reporte.

Activos diferentes a los inventarios.- Si la cantidad recuperable es más baja que el valor en libros, la diferencia se reconoce en resultados como una pérdida por deterioro.

Cuando hay un indicador de deterioro se deben determinar el valor recuperable del activo, y de su caso, reconocer el deterioro.

En ciertos casos se permite la reversa de anteriores pérdidas por deterioro.

10.- Beneficios a empleados.

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, y aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía.

El costo de los beneficios definidos jubilación patronal y bonificación por desahucio no se ha realizado por cuanto la Empresa recién en julio del 2015 decidió reactivarse para seguir su actividad económica y el personal se contrata a partir del mes de septiembre.

11.- Participación de los trabajadores en las utilidades.-

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

12.- Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se mide el costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

13.- Impuestos o las Ganancias

El impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

CAJA	122,13
PRODUBANCO	1.818,12
BANCO DEL AUSTRO	<u>6.099,77</u>
TOTAL	<u>8.040,22</u>

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Composición:

BANCO DEL AUSTRO X COBRAR POS	4.653.55
-------------------------------	----------

CUENTAS POR COBRAR	37.907,43
BANCO DE GUAYAQUIL X COBRAR POS	4.091,48
DINERS X COBRAR	34.638,10
-PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	<u>- 761,27</u>
TOTAL	<u>80.529,29</u>

NOTA 5.-

INVENTARIOS DE MERCADERIAS

Composición:

UNIFORMES	17.859,04
UTILES ESCOLARES	<u>536,63</u>
TOTAL	<u>18.395,67</u>

NOTA 6.-

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Composición:	VALOR	% DEP. ANUAL
MUEBLES Y ENSERES	4.209,24	10%
Menos depreciación acumulada	<u>- 1.024,61</u>	
Total	<u>3.184,63</u>	
Movimientos de las cuentas		
Saldo al 1 de enero	3.567,79	
Adiciones	0,00	
Depreciación anual	<u>- 383,16</u>	
TOTAL	<u>3.184,63</u>	

NOTA 7.-

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

BANCO DEL AUSTRO	546,31
PERSONAL	240,84
CELULARES	185,16
PROVEEDORES VARIOS	55.584,51
DINERS	2.078,11
BANCO DE GUAYAQUIL	<u>6,64</u>
TOTAL	<u>58.641,71</u>

NOTA 8.-

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

ANTICIPO CLIENTES	<u>51.177,86</u>
TOTAL	51.177,86

NOTA 9.-

PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2016 no existen

NOTA 10.-

CAPITAL SOCIAL

El **capital suscrito** y pagado de la Compañía al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 comprende 800 acciones de un valor nominal de USD \$ 1 cada una.

NOTA 11.-

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros (20 de marzo del 2017) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Juan Pablo Barzallo Rodriguez
GERENTE DE EDUSERVICIOS S.A.



Emma Ochoa Maza
CONTADORA