

ORGANIZACIÓN EDUCATIVA OE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA** ORGANIZACIÓN EDUCATIVA OE S.A., es una empresa ecuatoriana, inicia sus actividades el 11 de marzo del 2015, debidamente inscrita en el Registro Mercantil N° 2041 el 22 de abril del mismo año, cuyas actividades principales se orientan a la enseñanza en gastronomía, hotelería y turismo y capacitación.

Tributariamente se identifica con el RUC No. 1792590493001.

2. PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

A continuación se resumen los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la empresa en la presentación de sus estados financieros en base a la acumulación, de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas por la República del Ecuador.

a) Bases de Presentación de los Estados Financieros

La empresa mantiene sus registros contables en dólares, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES emitidas por el IASB y que ahora es la Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Committee Foundation, IASCF y adoptadas por la Superintendencia del Ecuador.

b) Razonabilidad

En consecuencia a lo expresado anteriormente la Gerencia ha llegado a la conclusión de que los Estados Financieros presentan razonablemente la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo, y se ha cumplido con la aplicación de la NIIF para PYMES.

ORGANIZACIÓN EDUCATIVA OE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

****ACTIVO****

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Representa el dinero disponible que tiene la empresa depositado en bancos y en efectivo
Detalle de las cuentas que tiene la empresa:

Banco Pichincha	\$2.870,94
Banco Internacional	\$16.891,69

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR

Representa las cuentas por cobrar de clientes que tiene la empresa por ventas a crédito, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, tarjetas de crédito y otras.

Clientes	\$ 1.303,00
Compañías Relacionadas	\$40.731,43
Tarjetas de Crédito	\$15.702,86
Cuentas por Aplicar	\$ 3.767,62

NOTA 3.- PAGOS ANTICIPADOS

Representa valores correspondientes a anticipo a Proveedores

Anticipo a proveedores	\$161,79
------------------------	----------

NOTA 4.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Representan los valores que tiene la empresa a su favor en el Servicio de Rentas Internas, por concepto de retenciones en la fuente de clientes por ventas, anticipo de impuesto a la renta, incluye también retenciones de IVA en Ventas.

Retenciones RENTA Ventas	\$ 3.535,79
Retenciones IVA Ventas	\$12.779,40
Anticipo Impuesto a la Renta año actual	\$ 513,77

NOTA 5.- PROPIEDA, PLANTA Y EQUIPO

Construcciones en Curso	\$231.613,71
Muebles y Enseres	\$ 12.548,08
Maquinarias y Equipos	\$126.252,27
Equipos de Computación	\$ 8.997,42
Otras Propiedades, Planta y Equipo	\$ 18.446,45

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

Garantías	\$11.600,00
-----------	-------------

****PASIVO****

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a los valores pendientes de pago a proveedores de bienes y servicios locales:

Proveedores	\$ 5.483,90
-------------	-------------

NOTA 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Corresponden a valores por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de Retenciones en la Fuente, Retenciones de IVA, al IESS y Beneficios Sociales al personal:

Retenciones en la Fuente	\$1.176,83
Retenciones en la fuente bajo relación de dependencia	\$1.310,70
Retención IVA en compras	\$ 728,40
Aportes al IESS	\$ 2.046,38
Préstamos Quirografarios	\$ 96,55
Décimo Tercer Sueldo	\$ 738,24
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 1.331,79
Vacaciones	\$ 2.410,06

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Corresponde a los préstamos realizados por compañías relacionadas:

Oportunidad Empresarial	\$122.000,00
Plexy Invest Inc.	\$ 75.000,00

NOTA 10.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Otras Cuentas por Pagar	\$ 307,03
Depósitos No Identificados	\$ 1.546,23

****PATRIMONIO****

NOTA 11.- CAPITAL

El capital es de US\$ 304.758 dólares y está conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Accionista	Capital Suscrito	Capital pagado	Número de acciones
Oportunidad Empresarial S.A. Representada por Manuel Alfredo Suquilanda Jaramillo.	USD 265.475.00	USD 265.475.00	265.475
Roberto Carlos Sade El Juri Representado por Katherine Estephania Suquilanda Chamba	USD 39.283.00	USD 39.283.00	39.283
TOTAL	USD 304.758.00	USD 304.758.00	304.758

NOTA 12.- RESULTADOS ACUMULADOS:

Corresponde a los resultados obtenidos por la empresa en los siguientes ejercicios económicos:

Utilidad año 2015	\$1.573,96
Pérdida año 2016	(\$1.214,19)
Utilidad año 2017	\$ 849,72
Utilidad año 2018	<u>\$ 757,35</u>
TOTAL	\$1.966,84

NOTA 13.- RESULTADOS EJERCICIO ACTUAL

Corresponde a los resultados generados en el presente ejercicio económico, una pérdida que asciende a \$13.184,73

Pérdida del Ejercicio Actual	(\$13.184,73)
------------------------------	---------------

Por ORGANIZACIÓN EDUCATIVA OE S.A.



Patricia González
Contadora General
RUC: 1711775955001