

## EDUCIENCIAS S.A

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

---

#### 1. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los saldos de caja y bancos están conformados de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>
	(En U,S, dólares)	
Efectivo de caja	570,00	3.418,25
Bancos	156.335,27	<u>7.656,66</u>
<b>Total</b>	<b><u>156.905,27</u></b>	<b><u>11074,91</u></b>

**Bancos.** - Al 31 de diciembre de 2019, caja y bancos incluye principalmente saldos en cuentas corrientes de bancos locales, las cuales no generan intereses y son de libre disponibilidad.

#### 2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los saldos de otras cuentas por cobrar están conformados como sigue:

	<u>2019</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>
	(En U,S, dólares)	
Clientes	70.042,34	64.685,85
Provisión para cuentas incobrables	<u>0</u>	<u>0</u>
Clientes neto	70042,34	64685,85
Compañías y partes relacionadas (Nota 15)	0	0
Anticipo a proveedores	1.012,28	5.317,14
Empleados y funcionarios	1.166,15	1.415,00
Otras cuentas por cobrar	0,00	1.130,76
<b>Total</b>	<b><u>72220,77</u></b>	<b><u>72.548,75</u></b>

**Clientes.** - Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, representan saldos de facturas por ventas de servicio de Educación, los cuales tienen vencimientos promedios entre 15 y 30 días plazo y no generan intereses.

**Anticipos a Proveedores.** - Corresponden a valores entregados de forma anticipada para la compra de suministros y materiales para limpieza y mantenimiento de instalaciones, los cuales son liquidados hasta en un periodo promedio de 30 días.

### 3. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, un resumen de propiedades y equipos es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>
	(En U,S, dólares)	
Costo o valuación	195.353,89	195.303,89
Depreciación acumulada	<u>-13.636,11</u>	<u>-6.764,25</u>
<b>Total</b>	<b><u>181717,78</u></b>	<b><u>188539,64</u></b>
<i>Clasificación:</i>		
Terrenos	119.767,50	119.767,50
Instalaciones y construcciones	36.465,60	36.415,60
Maquinarias y equipos	4.460,13	4.460,13
Muebles y enseres	14.815,85	14.815,85
Equipos de computación	<u>14.315,53</u>	14.315,53
Otros activos	5.529,28	<u>5.529,28</u>
<b>Total de propiedades, naves y equipos</b>	<b>195.353,89</b>	<b>195.303,89</b>
Depreciación acumulada	<u>-13.636,11</u>	<u>-6.764,25</u>
<b>Propiedades, naves y equipos al costo neto</b>	<b><u>181717,78</u></b>	<b><u>188539,64</u></b>

### 4. SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, corresponde al saldo que quedo amortizar para el siguiente año:

	<u>2019</u> (En U,S, dólares)	<u>2018</u>
Seguro pagado por Anticipado	1.547,80	1.190,15
<b>Total</b>	<b><u>1547,8</u></b>	<b><u>1190,15</u></b>

### 5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los saldos de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar están conformado como sigue:

	<b>Diciembre 31, <u>2019</u> (En U,S, dólares)</b>	<b><u>2018</u></b>
<i><u>Corriente:</u></i>		
Proveedores locales	4.956,79	3.744,69
Partes relacionadas (Nota 15)	119.767,50	119.843,40
Otras cuentas por pagar	13.510,69	10.495,40
Anticipos de clientes	<u>38.245,79</u>	<u>17.259,66</u>
<b>Total</b>	<b><u>176480,77</u></b>	<b><u>151.343,15</u></b>
<i><u>No Corriente:</u></i>		
Partes relacionadas	<u>0,00</u>	<u>55.548,15</u>

**Proveedores locales.** - Representan saldos por pagar a proveedores por la compra de suministros, los cuales son necesarios para la operación de la Compañía.

## 6. PROVISIONES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, un resumen de las provisiones es como sigue:

	<b>Diciembre 31, <u>2019</u> (En U,S, dólares)</b>	<b><u>2018</u></b>
Beneficios sociales	29.901,84	18.944,23
Participación de trabajadores	7.110,49	3.744,42
Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	<u>8.245,03</u>	<u>9.901,01</u>
<b>Total</b>	<b><u>45257,36</u></b>	<b><u>32589,66</u></b>

**Beneficios Sociales.** - Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, representan prestaciones a favor del personal de la Compañía, de acuerdo con lo estipulado en el Código de Trabajo.

**Participación a Trabajadores.** - De conformidad con las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

## 7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

**7.1.** *Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los activos y pasivos por impuestos corrientes, se detallan como sigue:*

	<b>Diciembre 31, <u>2019</u> (En U,S, dólares)</b>	<b><u>2018</u></b>
<i><u>Pasivos por impuestos corrientes:</u></i>		
Impuesto al valor agregado	535,68	941,39
Retenciones en la fuente	314,19	624,69
Impuesto a la renta por pagar	<u>8.922,58</u>	<u>5.722,74</u>
<b>Total</b>	<b><u>9772,45</u></b>	<b><u>7288,82</u></b>

## 7.2. Gastos de impuesto a la renta corriente

A continuación, se resume la determinación del impuesto a la renta corriente sobre los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018:

	<b><u>2019</u> (En US dólares)</b>	<b><u>2018</u></b>
<i><u>Conciliación contable – tributaria del impuesto a la renta:</u></i>		
Utilidad antes de participación de trabajadores	47403,29	24.962,80
Participación de trabajadores	-7110,49	<u>-3.744,42</u>
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>	<b>40.292,80</b>	<b>21.218,38</b>
Mas partidas de conciliación:		
Gastos no deducibles	5433,95	6101,7
Menos deducciones adicionales		<u>0</u>
Utilidad gravable	45.726,75	27.320,08
Tasa de impuesto a la renta	22%	<u>22%</u>
Impuesto a la renta causado	<u>10059,89</u>	<u>6010,42</u>

Los movimientos de provisión para impuesto a la renta y crédito tributario de impuesto a la renta son como sigue:

	<b>Diciembre 31, <u>2019</u> (En US dólares)</b>	<b><u>2018</u></b>
Impuesto a la renta causado	10059,89	6010,42
(Menos) crédito tributario aplicable al período		
Retenciones en la fuente recibidas en el período	-1137,31	-287,68
Crédito tributario de años anteriores	0	<u>0</u>
<b>Impuesto a pagar (Saldo a favor)</b>	<b><u>8922,58</u></b>	<b><u>5722,74</u></b>

### 7.3. Aspectos tributarios

#### Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos el 22% a partir del año 2013.

#### Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado

Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios que la tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas – ISD se incremente del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se estable como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

## 8. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el patrimonio de la Compañía es como sigue:

	<b>Diciembre 31, <u>2019</u> (En U,S, dólares)</b>	<b><u>2018</u></b>
Capital social	800	800
Aporte para futuras capitalizaciones	124064,46	0
Resultados acumulados	25783,67	<u>10575,71</u>
<b>Total</b>	<b><u>150648,13</u></b>	<b><u>11375,71</u></b>

Capital social. - Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital suscrito de la compañía es de US\$800.00 está representado por 800 acciones ordinarias de US\$1 de valor nominal unitario.

En los años 2019 y 2017, la composición accionaria fue la siguiente:

<u>Accionistas</u>	<u>N° Acciones</u>	<u>% Participación</u>
Manobanda Álvarez Cía, Ltda,	792	99%
Manobanda Cedeño Sixto Jorge	<u>8</u>	<u>1%</u>
<b>Total</b>	<b><u>800</u></b>	<b><u>100%</u></b>

Aporte para Futuras Capitalizaciones. -representan saldos de compensaciones de cuenta por pagar al Accionista de la Compañía por un total de US\$124,064.46 según Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas.

## 9. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2019, los otros ingresos incluyen principalmente los ingresos por actividades de servicio de alquiler de instalaciones durante el año por un valor de \$4,074.11 y capacitaciones por un valor de \$806.43

## 10. INGRESOS POR ARRIENDO DE BAR

Al 31 de diciembre de 2018, los ingresos alquiler de Bar durante el año suman un total de \$6,600.00

## 11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, un resumen de los costos y gastos por su naturaleza, reportados en los estados financieros es como sigue:

	<b>Diciembre 31, <u>2019</u> (En U,S, dólares)</b>	<b><u>2018</u></b>
Gastos del personal	478791,15	532336,63
Honorarios profesionales	15240,43	6598,36
Mantenimiento y reparaciones	85570,15	75836,93
Impuestos y contribuciones	4767,54	3798,07
Depreciación	10892,78	6133,02
Servicios básicos	26635,93	35266,93
Suministros de materiales y repuestos	15920,1	21824,12
Promoción y publicidad	18933,93	17222,16
Seguros y reaseguros	3509,1	1851,6
Otros gastos	68786,04	<u>106871,11</u>
Iva al Gasto	19641,26	26318,59
Gastos financieros	3324,13	<u>2829,65</u>
<b>Total</b>	<b><u>752012,54</u></b>	<b><u>836887,17</u></b>

## 12. SALDOS CON PARTES Y COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los saldos con partes y compañías relacionadas que se presentan en el Estado de Situación resultan de las transacciones que en el curso de sus operaciones se ha realizado con ellas, a continuación, un resumen:

<u>Cuentas por pagar corrientes:</u>	
Buena Suerte	119,767,50
Total cuentas por pagar corrientes	119,767,50
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b><u>119,767,50</u></b>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los saldos entre cuentas por pagar entre compañías y partes relacionadas no generan intereses y no tienen vencimiento establecido.

### 13. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 serán aprobados por la administración de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la administración de la Compañía, los Estados Financieros serán aprobados por el directorio y accionistas sin modificaciones.

---