

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 0992358874001

EXP 116032

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A BUQMAYOR

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre del 2012

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujo de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 0992358874001

EXP 116032

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral – Comparativo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	6
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	9
1.2. Información Financiera por Segmentos	9
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	9
1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF para PYMES	10
2. Resumen de las principales políticas contables	11
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	11
2.3. Inventarios	11
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	11
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	12
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	13
2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos	13
2.8. Beneficios a los Empleados	14
2.9. Capital Social	14
2.10. Reconocimiento de Ingresos	14
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	15
4. Costos de Ventas	15
5. Participación Trabajadores	16
6. Gasto Impuesto a la Renta	16
7. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	17
8. Activos Financieros	17
9. Activos por Impuestos Corrientes	17
10. Propiedades, Planta y Equipos	18
11. Documentos y Cuentas por Pagar	18
12. Cuentas y Documentos por Pagar	19
13. Provisiones	19
14. Otras Obligaciones Corrientes	20
15. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	20
16. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas – Largo Plazo	20
17. Capital Social	21
18. Reserva Legal	21
19. Transferencia a Otras Cuentas Patrimoniales	21
20. Hechos Posteriores	21

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 0992358874001

EXP 116032

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
al 31 de Diciembre del 2013				
	Notas	2013	2012	Variación
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1			
Efectivo en caja y bancos		4,212.64	13,559.63	-9,346.99
ACTIVOS FINANCIEROS				
2				
Inversiones Temporales				0.00
Cuentas por cobrar comerciales		31,756.76	31,756.76	0.00
Cuentas por cobrar Otras Relacionadas		0.00	1,007,985.41	-1,007,985.41
Provisión cuentas incobrables		-812.33	-812.33	0.00
Inventarios				0.00
Otras cuentas por cobrar				0.00
Otros activos corrientes	3	3,214.48	2,814.48	400.00
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE				
4				
Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)		30,236.72	30,236.72	0.00
Anticipos de impuesto a la renta		25,280.47	24,933.21	347.26
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		93,888.74	1,110,473.88	-1,016,585.14
ACTIVO NO CORRIENTE				
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES				
5				
Documentos y Cuentas por Cobrar		1,007,985.41	0.00	1,007,985.41
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
6				
Muebles y enseres		53,759.52	53,759.52	0.00
Maquinaria y equipo		90,146.56	90,146.56	0.00
Equipos de Computación		53,161.22	53,161.22	0.00
Vehículos		0.00	0.00	0.00
(-) Dep. Acum. Propiedad planta y equipo		-130,843.65	-130,843.65	0.00
Total de Activos no corriente		66,223.65	66,223.65	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,074,209.06	66,223.65	1,007,985.41
TOTAL DE ACTIVOS		1,168,097.80	1,176,697.53	-8,599.73

Las Notas 1 a 12, forman parte integral de los Estados Financieros de Buque Mayor S.A.

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 0992358874001

EXP 116032

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
al 31 de Diciembre del 2013				
	NOTAS	2013	2012	Variación
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	6			
Proveedores Locales		405.38	403.27	-2.11
PROVISIONES	7			0.00
Locales			2,499.27	2,499.27
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8			0.00
Con la Administración Tributaria			2.11	2.11
TOTAL PASIVO CORRIENTE		405.38	2,904.65	2,499.27
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS				
Locales		1,582,586.54	1,587,586.54	5,000.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1,582,586.54	1,587,586.54	5,000.00
TOTAL DE PASIVOS		1,582,991.92	1,590,491.19	7,499.27
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	10			
Capital Suscrito		1,000.00	1,000.00	0.00
Aporte de Socios o Accionistas para futura Capitalización				
RESERVAS	11			
Reserva Legal		436.57	436.57	0.00
Reserva Facultativa		0.00	0.00	0.00
RESULTADO ACUMULADO	12			0.00
Ganancias Acumuladas		-415,230.21	-404,432.55	10,797.66
RESULTADO DEL EJERCICIO				0.00
Ganancia (pérdida) neta del ejercicio		-1,100.46	-10,797.66	-9,697.20
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		-414,894.10	-413,793.64	1,100.46
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		1,168,097.82	1,176,697.55	8,599.73

Las Notas 1 a 12, forman parte integral de los Estados Financieros de Buque Mayor S.A.

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 0992358874001

EXP 116032

➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A		
Estado de Resultado Integral y Otros Resultados Integrales		
al 31 de Diciembre del 2013		
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas de Servicios		0.00
Prestación de Servicios		
Intereses		
(-) Descuento en Ventas		
COSTO DE VENTAS		0.00
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		0.00
GASTOS		
		-1,100.46
GASTOS DE VENTAS	0.00	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-1,100.46	
GASTOS FINANCIEROS	0.00	
OTROS GASTOS	0.00	
UTILIDAD ANTES DEL 15% TRABAJADORES		0.00
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		0.00
IMPUESTO A LA RENTA 22%		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		-1,100.46

Las Notas 1 a 12, forman parte integral de los Estados Financieros de Buque Mayor S.A.

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 0992358874001

EXP 116032

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO al 31 de Diciembre del 2013										
	NOTAS	CAPITAL	RESERVAS		APORTACION DE SOCIOS O ACCIONISTAS	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA		PERDIDA ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL	ADOPCION NIFF 1 ERA VEZ	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2012		1,000.00	436.57			-415,230.21				-413,793.64
UTILIDADES DISTRIBUIDAS	12									
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS										
OTROS CAMBIOS										
GANANCIA (PERDIDA) DEL PERIODO									-1,100.46	-1,100.46
SALDO AL 31-DIC-2013		1,000.00	436.57	0.00	0.00	-415,230.21	0.00	0.00	-1,100.46	-414,894.10

Las Notas 1 a 12, forman parte integral de los Estados Financieros de Buque Mayor S.A.

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 0992358874001
EXP 116032

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A Km 14.5 Vía a la Costa RUC 0992358874001	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO DIRECTO al 31 de Diciembre del 2012	
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	0.00
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Otros cobros por actividades de operación	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-6,500.73
Otros pagos por actividades de operación	
Intereses pagados	
Impuesto a las ganancias pagadas	-349.34
Otras entradas (Salidas) de efectivo	
<u>FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>-6,850.07</u>
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	
Adquisición de propiedades planta y equipo	0.00
Compras de otros activos a largo plazo	0.00
<u>FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	<u>0.00</u>
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	
Pago de préstamos	-2,496.92
Otras entradas(salidas) de efectivo	
<u>FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	<u>-2,496.92</u>
<u>INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	<u>-9,346.99</u>
<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</u>	13,559.63
<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>4,212.64</u>

Las Notas 1 a 19, forman parte integral de los Estados Financieros de Buque Mayor S.A.

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

*Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 0992358874001
EXP 116032*

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

Buque Mayor S.A. es una sociedad anónima que tiene como principal actividad:

- Actividades de enseñanza Primaria
- Actividades de enseñanza Preescolar
- Actividades de enseñanza Secundaria
- Actividades de enseñanza Superior

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de BUQUE MAYOR S.A. al 31 de Diciembre del 2013, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2012, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 05 del mes de Febrero del 2014.

1.1.1. Cambios en políticas contables

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía ha adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 0992358874001

EXP 116032

Las partidas incluidas en los Estados Financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los Estados Financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.

- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

*Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 0992358874001
EXP 116032*

obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.3.1 Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía BUQUE MAYOR S.A.; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los Estados Financieros preparados bajo norma NIIF.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la sus operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 0992358874001

EXP 116032

terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 0992358874001

EXP 116032

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.7. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 0992358874001

EXP 116032

impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.8. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.9. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2012	2013
Caja – Bancos	13.559,63	4,212.64
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	13.559,63	4,212.64

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 0992358874001

EXP 116032

2. Activos Financieros

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2012	2013
Cuentas por cobrar comerciales	31,756.76	31,756.76
Provisión cuentas incobrables	-812.33	-812.33
Cuenta por cobrar Relacionada	1,007.985.41	0.00
Otros activos corrientes	2,814.48	2,814.48
Total Activos Financiero	1,055,303.95	33,758.91

3. Servicios y otros pagos por anticipados

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre 2013 y 31 diciembre 2012 corresponden a gastos pagados por anticipados.

	2012	2013
Otros Anticipos Entregados	0.00	400.00
	0.00	400.00

4. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2012	2013
Crédito Tributario a Favor de la Empresa(I.R)	30,236.72	30,326.72
Anticipos de impuesto a la renta	24,933.21	25,280.47
Total de Activos por Impuestos	55,169.93	55,517.19

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 0992358874001

EXP 116032

5. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2012	2013
Muebles y enseres	53,759.53	53,759.53
Maquinaria y equipo	90,146.56	90,146.56
Equipos de Computación	53,161.23	53,161.23
Suman	197,067.32	197,067.32
(-) Dep. Acum. Propiedad planta y equipo	-130,843.65	-130,843.65
Total de Propiedad Planta y Equipo	66,223.65	66,223.66

6. Documentos y cuentas por cobrar L/plazo

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Cobrar de Largo Plazo, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente.

	2012	2013
Locales	0.00	1,007.985.41
Total cuentas por cobrar L/plazo	0.00	1,007.985.41

7. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012	2013
Proveedores Locales	403,05	405.38
Proveedores del Exterior	0,00	0,00
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	403.05	405.38

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

*Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 0992358874001
EXP 116032*

8. Provisiones

Un detalle de las Provisiones, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2012	2013
Locales	2.499,27	0.00
Total de Provisiones	2.499,27	00,00

9. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012	2013
Con la Administración Trib.	2,11	0,00
Impuesto a la Renta por Pagar	0,00	0,00
Con el IESS	0,00	0,00
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	2,08	0,00

10. Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas a Largo Plazo.

Un detalle de las Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012	2013
Locales	1,587,586.54	1,582,586.54
Total de Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas	1,587,586.54	1,582,586.54

ACADEMIA BUQUE MAYOR S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 0992358874001
EXP 116032

11. Capital Social

El capital social Accionarios de la compañía se compone de Treinta Mil (100,00) Acciones ordinarias, nominativas de un valor de Cuatro centavo de dólar (\$10.00) cada una y un capital de US\$ 1.000,00 de los Estados Unidos de Norteamérica.

12. Reserva Legal

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones. La compañía no está obligada a realizar el cálculo de la Reserva Legal, ya que superó el 50% del Capital Social.

13. Resultados Acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

	Dic-12	Dic-13
Pérdida acumulada	<u>-404,432.55</u>	<u>-415,230.21</u>
Pérdida acumulada	-404,432,55	-415,230.21

14. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2013 y el 05 de Febrero del 2014, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.


FLORA HOLGUIN MORALES
Contadora General
RUC.0915715189001