

Políticas de Contabilidad Significativas

Descripción del negocio

La Compañía EDUSOLER CIA. LTDA., fue constituida mediante escritura pública el 20 de Noviembre del 2008, en la ciudad de Guayaquil, Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Guayaquil el 29 de Diciembre del 2008, con un plazo de duración de cincuenta años. Su actividad principal:

Actividades de Enseñanza.

La Compañía inició sus operaciones el 29 de Diciembre del 2008, previa autorización de los organismos de control.

RUC No 0992611618001

Expediente No 133802

Dirección: Urbanización La Saiba Solar 9 al 12 Mz. Q

La Compañía mantiene sus registros contables en Dólares

Bases de preparación

Los estados financieros de la compañía comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF para PIMES al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para PIMES para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Políticas de Contabilidad Significativas

Los estados financieros de la compañía, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para PIMES,

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la compañía, al 31 de diciembre del 2012, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PIMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La Compañía debe revelar en resumen las políticas contables significativas las bases de medición utilizadas en la preparación de los estados financieros, y otras políticas contables que usara en el futuro de acuerdo a sus actividades que revisara en cada sección de las Normas Internacional de Información Financiera para PYMES la Medición Inicial y Medición Posterior de cada cuenta y redactarla.

Una política contable podría ser significativa debido a la naturaleza de las operaciones de la Compañía aún si los importes para el período en curso y períodos anteriores no son materiales.

Al decidir si se debería revelar una política contable particular, la gerencia considera si la revelación asistiría a los usuarios a entender la forma en que las transacciones, otros eventos y condiciones se reflejan en la situación financiera y la información sobre el rendimiento reportados. La revelación de políticas contables particulares resulta especialmente útil para los usuarios cuando dichas políticas se toman de las alternativas permitidas en las Normas e Interpretaciones.

EDUSOLER CIA. LTDA.
Balance General
(Expresado en dólares)

Al 31 de Diciembre

2012

Activos

Activos corrientes:

Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota A)	5,051.25
Cuentas por Cobrar	(Nota B)	6,281.57
Impuestos y Retenciones	(Nota C)	60,141.72

Total Activos Corrientes	71,474.54
---------------------------------	------------------

Activos No corrientes:

Propiedades, Planta y Equipo	(Nota E)	544,772.90
Depreciación Acumulada	(Nota E)	-4,239.37

Total Activos No Corrientes	540,533.53
------------------------------------	-------------------

Total Activo	612,008.07
---------------------	-------------------

Pasivos

Pasivos Corrientes:

Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota F)	127,025.19
Impuesto a la Renta por Pagar	(Nota G)	9,800.96
Participación Trabajadores por Pagar	(Nota H)	8,727.90

Total Pasivos Corrientes	145,554.05
---------------------------------	-------------------

Pasivos No Corrientes:

Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota I)	323,140.19
--------------------------------	----------	------------

Total Pasivos No Corrientes	323,140.19
------------------------------------	-------------------

Total Pasivo	468,694.24
---------------------	-------------------

Patrimonio

Capital Social	(Nota J)	400.00
Utilidades Acumuladas	(Nota K)	113,858.74
Utilidad del Ejercicio		29,055.09

Total patrimonio de los accionistas	143,313.83
--	-------------------

Total Pasivo y Patrimonio	612,008.07
----------------------------------	-------------------

Cuentas de orden

0

Ver políticas de contabilidad significativa
y notas a los estados financieros.

EDUSOLER CIA.LTDA.
Estado de Resultado Integral
(Expresado en dólares)

Año terminado en Diciembre 31, 2012

2012

Ingresos	775.315,78
Costo de Ventas	
MARGEN BRUTO	775,315.78
Gastos de administración y ventas:	(Nota L) 746.280,69
UTILIDAD DEL EJERCICIO	29,035,69
Menos gasto por impuesto a la renta	0
PERDIDA DEL EJERCICIO	0
OTRO RESULTADO INTEGRAL:	
Ganancia (pérdida) del valor neto sobre inversiones en instrumentos del patrimonio designados a su valor razonable con cambios en otro resultado integral	-
Ganancias por revaluación de propiedades, planta y equipo	-
Ganancias (pérdidas) actuariales	
Participación en otro resultado integral de las asociadas	-
Otro resultado integral del año, neto de impuestos	0
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	0
OTRO RESULTADO INTEGRAL:	
Ganancia (pérdida) del valor neto sobre inversiones en instrumentos de patrimonio designados al valor razonable con cambio en otro resultado integral	-
Ganancias por revaluación de propiedades, planta y equipo	-
Ganancias (pérdidas) actuariales	
Participación en otro resultado integral de las asociadas	-
Impuesto a la renta relativo a componentes de otros resultados integral	
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	0

EDUSOLER CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

A. Caja - Bancos

Un resumen de esta cuenta, como sigue:

Diciembre 31,	2012
Efectivo - Caja Chica	730,00
Bancos	4.321,25
Produbanco cta. Cte. 02015009471	\$ 219,70
Produbanco cta. Cte. 02015009463	\$ 3.682,52
Internacional cta. Cte. 1000622446	\$ 419,03
	<u>5051,45</u>

B. Cuentas por cobrar

Un resumen de esta cuenta, como sigue:

Diciembre 31,	2012
Cuenta por cobrar comerciales:	
Clientes Locales	4.112,00
Cuentas por Cobrar Empleados	2.169,57
	<u>6.281,57</u>

C. Impuestos

Diciembre 31,	2012
Crédito Tributario a favor (Renta)	60.141,72
	<u>60.141,72</u>

EDUSOLER CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Activos Fijos

Depreciables

E.

Un resumen de esta cuenta, como sigue:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2012</u>
----------------------	-------------

Activo Fijo:

Edificios	459.993,38
Muebles y Enseres	2.888,13
Equipos de Oficina	970,18
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	1.016,56
Equipo de Computación	17.964,65
Vehículos	12,937
(-) Depreciación Acumulada	-4.239,37

<u>Total Activos:</u>	<u>478.593,53</u>
-----------------------	-------------------

E. No Depreciables

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2012</u>
----------------------	-------------

Terrenos	61.940,00
----------	-----------

<u>Total Activo Fijo</u>	<u>540.533,53</u>
--------------------------	-------------------

F. Cuentas por Pagar

Un resumen de esta cuenta, como sigue:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2012</u>
Cuentas por pagar - Proveedores Locales	127.025,19
	<u>127.025,19</u>

G. Impuesto a la Renta por Pagar

Un resumen de esta cuenta, como sigue:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2012</u>
SRI: Impuesto a la Renta 2012	9.800,96
	<u>9.800,96</u>

H. Utilidades por Pagar Empleados

Un resumen de esta cuenta, como sigue:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2012</u>
Utilidades por entregar a Trabajadores 2012	8.727,9
	<u>8.727,9</u>

I. Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Un resumen de esta cuenta, como sigue:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2012</u>
Cuentas y Doc. X Pagar :	323.140,19
	<u>323.140,19</u>

J. Capital social

Al 31 de diciembre del 2012, está constituido por 400 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación, a valor nominal de 1 dólar cada una.

Al 31 de diciembre del 2012, el paquete accionario de la Compañía es el siguiente:

Accionista	% participación	Monto
Sanchez Vascones Ricardo A.	50%	200
Sanchez Vascones Mercedes	25%	100
Sanchez Vascones Frances	25%	100
	100.00%	400

K. Utilidades Acumuladas

Un resumen de esta cuenta, como sigue:

Diciembre 31,	2012
Resultados Acumulados:	
Utilidades Acumuladas	113.858,74
	Total
	Cuenta: 113.858,74

EDUSOLER CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

L. Gastos de
Administrac.
y Ventas

Un resumen de esta cuenta, como sigue:

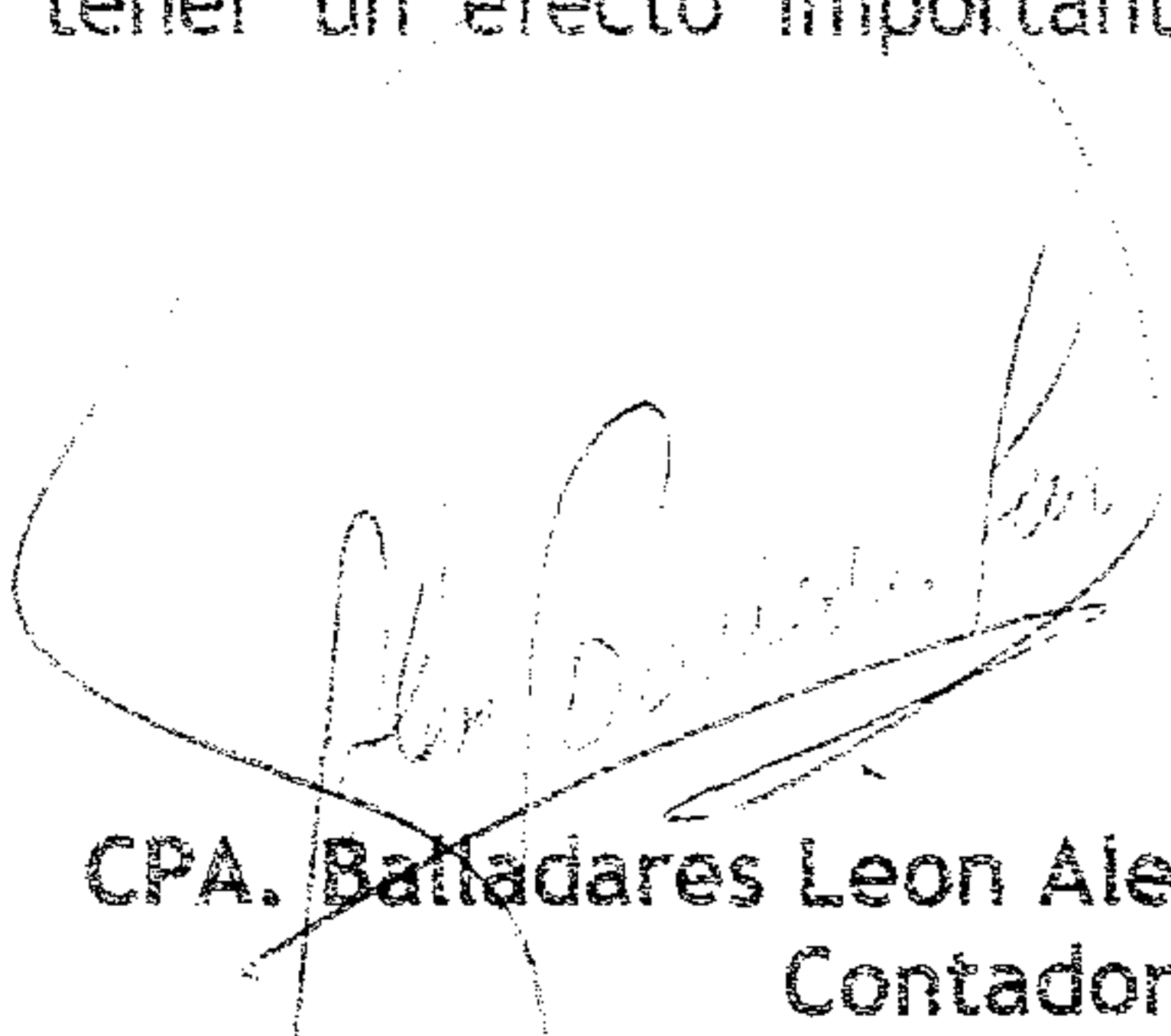
Diciembre 31,	2012
Sueldos y Salarios	536.475,84
Honorarios	7.566,66
Arrendamiento	17.035,74
Promoción y Publicidad	6.850,83
Transporte	24.344,83
Intereses Pagados	14.974,01
Seguros	5.537,03
Impuestos y Contribuciones	1.134,16
Gastos de Viaje	228,00
Depreciacion Acumulada	4.239,37
Pagos de Otros Servicios	38.490,59
Pagos de Otros Bienes	89.403,63
	Total
	Gastos 746.280.69

Corresponde a los egresos operativos de la Compañía.

Eventos
Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


Ricardo A. Sánchez Vascones
Gerente General
C.I. No. 0916657588


CPA. Bañadares Leon Alex Giovanni
Contador
RUC No 0910744283001