

IBEROCTO ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2013
(Expresado en dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
ACTIVOS			
Activo Corriente:			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	57 333,52	42 440,56
Cuentas por Cobrar	4	143 608,50	102 326,67
Otras Cuentas por Cobrar	4	46 325,00	6 289,01
Inventarios Textos	5	-	44 515,60
Cred. Trib. Renta 2012	6	1 706,12	4 011,76
Total Activo Corriente:		<u>248.975,14</u>	<u>199 083,60</u>
Activo No Corriente:			
Propiedad, Planta y Equipo	7	5 164,29	3 539,85
Total Activo No Corriente		<u>5 164,29</u>	<u>3 539,85</u>
Total de Activos		<u><u>152.984,85</u></u>	<u><u>202.623,45</u></u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos			
Pasivo Corriente:			
Cuentas por pagar y otras	8	155.101,83	102.326,75
Oblig. Sociales y fiscales	9	-	23 124,90
Prov. 15% P.T., y 23% I. Renta 2012	10	31 424,47	3 558,27
Total Pasivo Corriente:		<u>187 526,30</u>	<u>129 009,92</u>
Patrimonio:			
Capital Social	11	400,00	400,00
Utilidad ejercicio 2011	12	6 684,01	6 684,01
Utilidad ejercicio 2012	13	59 529,12	59 529,12
Utilidad presente ejercicio 2013	14	-	7 000,40
Patrimonio Neto:		<u>66.613,13</u>	<u>73 613,53</u>
Total Pasivo y Patrimonio:		<u><u>152.984,85</u></u>	<u><u>202.623,45</u></u>


Ing. Luis Cruz Martínez
Administrador General


Ing. Ricardo Valencia C.
Contador
Reg. Nac. 8633

IBEROCTO ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2013
(Expresado en dólares)

Estado de Resultados Integral por naturaleza

	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Ingresos por Ventas Servicios-netos	15	659.775,63	805.759,33
Costo de Ventas por Servicios	16	- 243.989,10	- 130.000,00
Utilidad Bruta:		<u>415.786,53</u>	<u>675.759,33</u>
Gastos Operacionales:	17		
Sueldos del Personal		58.723,17	99.295,05
Aportes a la Seguridad Social		7.134,82	23.807,07
Gastos 13avo. Y 14avo. Sueldos		6.708,84	12.472,54
Otros Benef. Sociales		-	7.835,07
Servicios prestados de terceros		11.500,03	10.212,50
Gastos de Viajes y Movilización		12.504,79	23.894,78
Gastos por Alojamiento		56.561,20	10.058,99
Arriendo de Oficinas		26.172,59	81.671,34
Servicios Básicos		8.493,53	7.032,86
Gastos de Internet y Teléfono			54.057,53
Transporte terrestre		7.627,74	49.438,20
Transporte aéreo		51.127,62	4.981,65
Depreciaciones activos fijos		1.436,42	1.624,44
Gastos de envíos		5.363,59	3.222,24
Útiles de oficina		18.248,01	8.818,33
Mantenimiento oficinas/limpieza		5.624,29	930,94
Gastos Imptos. Societarios		-	516,63
Impuesto salida de divisas		26.790,75	
Gastos bancarios		-	416,81
Impuestos Fiscales			7.320,60
Primas primos/resas			7.166,31
Publicidad			1.885,30
Pagos Profesores moneda euros		-	231.660,29
Otros gastos/alimentación		4.432,00	4.056,84
Misceláneos		5.521,45	12.192,65
Total Gastos Operacionales:		<u>324.832,96</u>	<u>665.200,66</u>
Utilidad antes de P.T. y de			
Impuesto renta:	18	<u>90.953,59</u>	<u>10.558,67</u>
Participación de los Empleados:	18	- 13.643,04	1.583,80
Impuesto Renta Compañía	18	17.781,43	1.974,47
Utilidad Neta:		<u>59.529,12</u>	<u>7.000,40</u>


Ing. Luis Cruz Martínez
 Administrador General


Ing. Ricardo Valencia Cobos
 Contador - Reg. 8633

IBEROCTO ECUADOR CIA LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2013
(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre 2012	400.00	86.213.13	86.613.13
Utilidad presente ejercicio después de 15% P.T. y 23% I.Rta	-	7.000.40	7.000.40
Saldo al 31 de Diciembre 2013	400.00	73.213.53	73.613.53

Ver Notas a Estados Financieros

La utilidad de US \$ 7.000.40 es el resultado neto una vez deducidos la participación a trabajadores de US \$ 1.583.80 y del 22% Impuesto Renta de US \$ 1.974.47 cuyos importes se han provisionado en la cuenta del pasivos de provisiones de obligaciones sociales y tributarias que se cancelan una vez aprobados los estados financieros así como declarados los resultados al ente tributario

IBEROCTO ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2013
(Expresado en dólares)

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Método Directo:		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de Clientes	489.842,15	806.759,33
Pagado a Proveedores, empleados y otros	- 558.892,77	- 820.652,29
Flujo Neto por Actividad de Operación	<u>- 89.050,62</u>	<u>- 14.892,96</u>
ACTIVIDAD DE INVERSIÓN:		
Compras de Activos Fijos	- 3.093,62	-
Flujo neto pagado por Actividad de Inversión	<u>- 3.093,62</u>	<u>-</u>
Disminución del Efectivo	- 92.144,24	- 14.892,96
Saldo de Efectivo al inicio	149.477,76	57.333,52
Saldo de Efectivo al Final:	<u>57.333,52</u>	<u>42.440,56</u>
Método Indirecto:		
Utilidad del Ejercicio 2012	59.529,12	7.000,40
Más Depreciación de A. Fijos	1.436,42	1.824,44
Más provisiones de beneficios sociales	3.173,24	3.108,55
Más Prov. 15% P.T. e Impto. Renta Cia	31.424,47	3.568,27
Suman:	<u>95.563,25</u>	<u>15.289,76</u>
Más/Menos (-) Cambios en Activos y Pasivos:		
(Aumento) Dism. en Cuentas por Cobrar	- 189.533,50	81.317,52
Aumento en Inventarios	-	- 44.015,60
Aumento (Dism) en Impto. renta 2012 y 2013	- 1.708,12	- 2.303,64
Aumento (Dism) en Cuentas por Pagar	11.699,10	- 53.775,08
Aumento (Dism) en Otros Pasivos	- 4.671,35	- 11.408,22
Suman:	<u>- 184.613,87</u>	<u>- 30.182,72</u>
Disminución neta por Actividad de Operación:	<u>- 89.050,62</u>	<u>- 14.892,96</u>

Ver notas a los estados financieros



NÓTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IBEROCTO C. LTDA.

BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

NOTA 3.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO:

CAJA GENERAL	1 040,88
BANCOS - Pichincha.	41,399,68
TOTAL:	<u>42,440,56</u>

NOTA 4.

CUENTAS POR COBRAR

Remesas al Exterior - España CTO	102.326,67
Otras Cuentas por Cobrar - Alumnos	6,289,01
TOTAL:	<u>108,615,68</u>

NOTA 5.

INVENTARIOS

Esta cuenta contiene material educativo como Manuales de enseñanza y otros textos valorados al costo razonable por **US \$ 44.105,60** dólares.

NOTA 6.

CREDITO TRIBUTARIO RENTA

Esta cuenta contiene los anticipos de Julio y Septiembre del 2013 por el cálculo sobre la renta del año 2012 que pueden ser descontados de los tributos a pagar sobre los beneficios que se generen en el año 2013, y cuyo importe es de **US \$ 4.011,76** dólares.

NOTA 7.

PROPIEDADES Y EQUIPOS

Activo Fijo	
Equipo de Computo y Muebles y Enseres-al costo:	7,039,10
Menos Depreciación Acumulada	- 3,499,25
Neto:	<u>3,539,86</u>

12

PROPIEDADES Y EQUIPOS

Depreciación:

Los Activos Fijos se deprecian bajo el método de línea recta en función de los años de vida útil. El equipo de cómputo y adicionales tecnológicos se deprecian al 33% anual y los muebles y enseres y equipo de oficina se deprecia al 10% anual. El desgaste anual se registra en el estado de resultados integral.

NOTA 8.

CUENTAS POR PAGAR

Anticipos Contrato Hospital Militar	62.499,99
Pasivo Diferido	39.826,76
Ingresos recibidos y por facturar	
TOTAL:	<u>102.326,75</u>

NOTA 9.

OBLIGACIONES SOCIALES Y FISCALES

Retenciones en la Fuente - Bienes y Servicios	3.014,07
Retenciones IESS por pagar	2.143,49
Fondo de Reserva IESS	997,57
Décimo tercer sueldo	721,65
Décimo cuarto sueldo	2.385,00
Impuesto cobrado 12% IVA	13.863,12
TOTAL:	<u>23.124,90</u>

NOTA 10.

PART. 15% EMPLEADOS E IMPTO. RENTA COMPAÑÍA

15% Participación Utilidades año 2013	1.583,80
Impuesto renta compañía 22% año 2013	1.974,47
TOTAL:	<u>3.558,27</u>

NOTA 11.

Capital social de **US \$ 400,00** de capital inicial desde año de constitución del 2011 continua hasta la fecha de año 2013.

NOTA 12.

La utilidad neta por el año 2011 una vez deducido el 15% de participación empleado y 24% de impuesto a la renta es de **US \$ 6.684,01** la que sigue vigente y sin ninguna aplicación.

NOTA 13.

La utilidad neta por el año 2012 una vez deducido el 15% de participación empleado y 23% de impuesto a la renta es de **US \$ 59.529,12** la que sigue vigente y sin ninguna aplicación.

NOTA 14.

Utilidad Contable antes de obligaciones laborales y tributarias.	10.558,67
Menos 15% Part A Trabajadores	- 1.583,80
Utilidad Tributable	<u>8.974,87</u>
Menos 22% Impuesto a la renta	- 1.974,47
Utilidad final en el Patrimonio:	<u>7.000,40</u>

NOTA 15.

Ingresos por Ventas Servicios

Los ingresos por el año 2013 corresponden a la facturación a alumnos por **US \$ 805.759,33** que se reconocen una vez que se cumple con el servicio y este es recibido por los participantes.

NOTA 16.

Costos de Ventas Servicios

El costo de venta servicios comprende el valor que se transfiere a España por los servicios que se prestan de parte del profesorado de esa localidad y cuyo monto por el año 2013 fue de **US \$ 130.000,00** dólares.

NOTA 17.

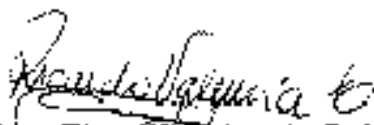
Los gastos Operacionales por **US \$ 665.200,66** corresponden a los gastos administrativos como sueldos del personal, Aportes a la seguridad social, Gastos de Viajes y Movilización Arriendos de oficina, Alojamientos.

Transportación terrestre, pagos a profesores del exterior, entre los más significativos.

NOTA 18.

Este rubro está comprendido desde la utilidad contable, deducidos la participación a empleados y el impuesto a la renta de la empresa, hasta la utilidad final y se encuentre detallado en la Nota No. 14

Gouli Marzo 6 del 2014.


Ing. Ricardo Valencia Cobos.
Contador


Ing. Luis Cruz Martínez.
Administrador General