

EDUQUER S A
Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2012

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en U. S. dólares)

EDUQUER S A
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INDICE

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integrales
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólar estadounidense
NEC	- Norma Ecuatoriana de Contabilidad
Compañía	- EDUQUER S A
NIIF para las PYMES	- Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas
PCGA	- Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en U. S. dólares)

EDUQUER S A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 - 2011

CODIGO	DETALLE DE CUENTA	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE 2012	AL 31 DE DICIEMBRE 2011
1	ACTIVO		30,073.58	39,327.11
101	ACTIVO CORRIENTE		18,927.00	26,014.51
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		13,219.70	21,671.71
1010207	OTRAS CxC RELACIONADAS		4,000.00	4,000.00
1010207	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		1,707.30	342.80
102	ACTIVO NO CORRIENTE		11,146.58	13,312.60
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE	NOTA 1	10,729.64	12,895.66
10204	ACTIVO INTANGIBLE	NOTA 2	416.94	416.94
2	PASIVO		6,698.83	5,999.97
201	PASIVO CORRIENTE		6,698.83	5,999.97
2010301	CUENTAS DXPAGAR LOCALES		899.99	-
20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	NOTA 3	5,798.84	2,742.85
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES		-	3,257.12
3	PATRIMONIO		23,374.75	33,327.14
301	CAPITAL SOCIAL		2,000.00	2,000.00
30101	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		2,000.00	2,000.00
304	RESERVAS		-	-
30401	RESERVA LEGAL		-	-
306	RESULTADOS		21,374.75	31,327.14
30601	RESULTADOS ACUMULADOS		31,327.14	31,536.26
30702	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-	9,952.39
			-	-

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en U. S. dólares)

EDUQUER S A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 - 2011

(En U.S. dólares)

CODIGO	DETALLE DE CUENTA	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE 2012	AL 31 DE DICIEMBRE 2011
-	<u>INGRESOS</u>			
4102	PRESTACION DE SERVICIOS		224,960.50	215,296.38
	Otros Ingresos		-	-
	Total Ingresos		224,960.50	215,296.38
-	<u>GASTOS</u>			
5201	Gastos de venta	NOTA 5	1,675.23	2,288.19
5202	Gastos Administrativos	NOTA 6	231,723.28	213,217.31
	Total gastos operativos		233,398.51	215,505.50
	UTILIDAD (PERDIDA) EN OPERACIÓN		-8,438.01	-209.12
5203	Gastos financieros		-	-
60	UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES		-8,438.01	-209.12
61	15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-	-
62	UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL E IMPUESTO A LA RENTA		-8,438.01	-209.12
63	Impuesto a la renta causado		1,514.38	-
79	UTILIDAD (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		-9,952.39	-209.12

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresado en U. S. dólares)

EDUQUER S A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

EN CIFRAS COMPLETAS US \$	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUM	GANANCIA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	2,000.00	-	31,327.14	-	- 9,952.39	23,374.75
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	2,000.00	-	31,536.26	-	- 209.12	33,327.14
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	2,000.00	-	31,536.26	-	- 209.12	33,327.14
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	- 209.12	-	- 9,743.27	- 9,952.39
Aumento (disminución) de capital social						-
Aportes para futuras capitalizaciones						-
Prima por emisión primaria de acciones						-
Dividendos						-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			- 209.12		209.12	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo						-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles						-
Otros cambios (detallar)						-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					- 9,952.39	- 9,952.39

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en U. S. dólares)

EDUQUER S A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	CODIGO	AÑO 2012
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO)	95	-8,452.01
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-8,452.01
Clases de cobros por actividades de operación	950101	224,960.50
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	224,960.50
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-188,161.42
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-55,998.40
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	0.00
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-132,163.02
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	-
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-
Dividendos pagados	950104	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-45,251.09
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-
Aporte en efectivo por aumento de capital		-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-8,452.01
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	21,671.71
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	13,219.70

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	-9,952.39
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	3,008.79
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	4,523.17
Ajustes gastos por deterioro (reversiones deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	-
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-
Ajuste por gastos por impuesto a la renta	9709	-1,514.38
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-1,508.41
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	899.99
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	2,429.93
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-3,155.08
Incremento (disminución) otros pasivos	9810	-1,683.25
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		-8,452.01

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en U. S. dólares)

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

1.1 Constitución

EDUQUER S A, fue legalmente constituida el 16 de enero del año 2004 como **EDUQUER S A**. e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de enero del año 2004.

Su domicilio principal está registrado en la ciudad de Latacunga, en la calle Sánchez de Orellana SN y Luis Fernando Ruiz.

1.2 Operaciones

El principal objetivo: El principal objetivo de la empresa ha sido brindar Actividades de enseñanza como centro educativo.

Estos estados financieros han sido aprobados por la Gerencia General quién considera que serán aprobados, sin observaciones, por la Junta General de Socios.

NOTA 2

EDUQUER S A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 - 2011.

NOTA 2

CODIGO	CUENTA	2012	2011
1.2.1.2.10	EQUIPOS DE OFICINA	1,778.00	1,778.00
1.2.1.2.20	MUEBLES Y ENSERES	5,456.40	5,456.40
1.2.1.2.15	EQUIPO DE COMPUTO	14,105.91	11,748.76
1.2.1.2.25	VEHICULOS	18,741.00	18,741.00
		-	
1.2.1.9.10	D.A. EQUIPOS DE OFICINA	1,181.43	-1,021.41
		-	
1.2.1.9.20	D.A. MUEBLES DE OFICINA	2,404.81	-1,913.73
		-	
1.2.1.9.15	D.A. EQUIPO DE COMPUTO	11,147.45	-10,648.76
		-	
1.2.1.9.25	D.A. VEHICULOS	14,617.98	-11,244.60
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE	10,729.64	12,895.66

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresado en U. S. dólares)

NOTA 3

EDUQUER S A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 - 2011.

NOTA 3

CODIGO	CUENTA	2012	2011
1.6.10.10	NOMBRE COMERCIAL CERIT	2,000.00	2,000.00
1.7.98.10	A.A. PATENTES Y MARCAS	-1,583.06	-1,583.06
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE		416.94	416.94

NOTA 4

EDUQUER S A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 - 2011.

NOTA 4

CODIGO	CUENTA	2012	2011
2.3.65.302	RF x Relacion Dependencia	35.00	35.00
2.3.65.303	RF x Honorarios Profesionales	100.00	66.67
2.3.65.312	RF x Bienes Corporales	12.05	46.12
2.3.65.320	RF x Arriendo Inmuebles	942.86	2.25
2.3.65.341	RF x Otras Retenciones 2%	2.22	5.29
2.3.65.853	100% iva arriendo inmuebles P.N.	1,534.29	60.00
2.3.65.869	30% iva compra de bienes	2.38	80.00
2.3.70.05	Aportes al I.E.S.S.	2,376.22	2,273.44
2.4.04.10	Impuestos x pagar mensual	521.02	3.32
2.6.10.40.30	Fondos d reserva	272.80	170.76
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS		5,798.84	2,742.85

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresado en U. S. dólares)

NOTA 5

EDUQUER S A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 - 2011.

NOTA 5

CODIGO	CUENTA	2012	2011
5.1.95.60	Publicidad	1,675.23	2,288.19
Total Gastos de venta		1,675.23	2,288.19

NOTA 6

EDUQUER S A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 - 2011.

NOTA 6

casillero	CUENTA	2012	2011
716	Gastos de Personal	176,152.53	123,230.89
720	Honorarios Profesionales	4,016.64	27,089.35
724	Arriendo Establecimiento	19,642.90	19,642.90
726	Mantenimiento	3,357.70	6,441.76
728	Combustibles y Lubricantes	802.62	827.31
732	Suministros y Materiales	5,491.51	18,213.95
781	IVA al Costo	4,260.20	4,384.93
785	Depreciaciones	4,523.17	5,865.11
792	Servicios Publicos	2,778.86	4,801.54
794	Otros Gastos	10,697.15	2,719.57
Total Gastos Administrativos		231,723.28	213,217.31

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en U. S. dólares)

NOTA 7

La Compañía cuenta con un capital social de 2000.00 representado por 2000 acciones, con un valor nominal de US \$ 1,00 dólar americano (UN DÓLAR) cada una.

El capital social está compuesto de la siguiente forma:

Socios	País de Origen	% participación	Nº participaciones	Costo unitario	VALOR TOTAL
Herederos de Mónica Córdova Cepeda	Ecuador	75%	1,500	1	1,500.00
Inés Hidalgo Amores	Ecuador	25%	500	1	500.00
Total		100%	2,000		2,000.00

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía no presenta contingencias que puedan afectar a los estados financieros.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (20 de abril de 2013) no se produjeron eventos, que en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Augusto Klever Herrera Hidalgo
C.I. 0501086995
GERENTE GENERAL



Wilson Pérez López
RUC: 0400513396001
CONTADOR