

EDUQUER S A
Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2013

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U. S. dólares)

EDUQUER S A

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 2013
(Expresado en U. S. dólares)

EDUQUER S A
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 - 2012

CODIGO	DETALLE DE CUENTA	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE 2013	AL 31 DE DICIEMBRE 2012
1	ACTIVO		56,019.14	30,073.58
101	ACTIVO CORRIENTE		52,719.60	18,927.00
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		52,719.60	13,219.70
1010207	OTRAS CxC RELACIONADAS		-	4,000.00
1010207	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		-	1,707.30
102	ACTIVO NO CORRIENTE		3,299.54	11,146.58
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE	NOTA 2	3,299.54	10,729.64
10204	ACTIVO INTANGIBLE	NOTA 3	-	416.94
2	PASIVO		24,035.77	6,698.83
201	PASIVO CORRIENTE		24,035.77	6,698.83
2010301	CUENTAS DC x PAGAR LOCALES		-	899.99
20109	OTROS PASIVOS	NOTA 4	24,035.77	5,798.84
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES		-	-
3	PATRIMONIO		31,983.37	23,374.75
301	CAPITAL SOCIAL		2,000.00	2,000.00
30101	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	NOTA 7	2,000.00	2,000.00
304	RESERVAS		-	-
30401	RESERVA LEGAL		-	-
306	RESULTADOS		29,983.37	21,374.75
30601	RESULTADOS ACUMULADOS		21,395.66	31,327.14
30702	RESULTADOS DEL EJERCICIO		8,587.71	- 9,952.39

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U. S. dólares)

EDUQUER S A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 - 2012

(En U.S. dólares)

CODIGO	DETALLE DE CUENTA	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE 2013	AL 31 DE DICIEMBRE 2012
-	<u>INGRESOS</u>			
4102	PRESTACION DE SERVICIOS		260,027.00	224,960.50
	Otros Ingresos		-	-
	Total Ingresos		260,027.00	224,960.50
-	<u>GASTOS</u>			
5201	Gastos de venta	NOTA 5	4,365.82	1,675.23
5202	Gastos Administrativos	NOTA 6	242,459.90	231,723.28
	Total gastos operativos		246,825.72	233,398.51
	UTILIDAD (PERDIDA) EN OPERACIÓN		13,201.28	-8,438.01
5203	Gastos financieros		-	-
60	UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES		13,201.28	-8,438.01
61	15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-	-
62	UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL E IMPUESTO A LA RENTA		13,201.28	-8,438.01
63	Impuesto a la renta causado			1,514.38
79	UTILIDAD (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		13,201.28	-9,952.39

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U. S. dólares)

EDUQUER S A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 - 2012

EN CIFRAS COMPLETAS US \$	CAPITAL SOCIAL	RES. LEGAL	GANANCIAS ACUM	GANANCIA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	2,000.00	-	21,395.66	8,587.71	-	31,983.37
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	2,000.00	-	31,327.14	-	- 9,952.39	23,374.75
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	2,000.00	-	31,327.14	-	- 9,952.39	23,374.75
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	- 9,931.48	8,587.71	9,952.39	8,608.62
Aumento (disminución) de capital social						-
Aportes para futuras capitalizaciones						-
Prima por emisión primaria de acciones						-
Dividendos						-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			- 9,931.48		9,952.39	20.91
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)				8,587.71	-	8,587.71

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U. S. dólares)

EDUQUER S A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 - 2012

	CODIGO	AÑO 2013
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO)	95	39,499.90
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	39,499.90
Clases de cobros por actividades de operación	950101	260,027.00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	260,027.00
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-189,895.33
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-63,251.38
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-126,643.95
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	-30,631.77
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	39,499.90
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	13,219.70
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	52,719.60

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	13,201.28
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-1,797.04
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	7,430.10
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	-5,266.76
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-3,960.38
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	28,095.66
(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	14,026.39
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	3,665.32
Incremento (disminución) otros pasivos	9810	11,303.94
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		39,499.90

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(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 2013 - 2012

NOTA 2

CODIGO	CUENTA	2013	2012
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	14,105.91
1.2.1.2.25	VEHICULOS	18,741.00	18,741.00
1.2.1.9.10	D.A. EQUIPOS DE OFICINA	1,359.23	-1,181.43
1.2.1.9.20	D.A. MUEBLES DE OFICINA	14,105.91	-2,404.81
1.2.1.9.15	D.A. EQUIPO DE COMPUTO	2,950.45	-11,147.45
1.2.1.9.25	D.A. VEHICULOS	18,366.18	-14,617.98
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE		3,299.54	10,729.64

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U. S. dólares)

NOTA 3

EDUQUER S A			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 - 2012			
NOTA 3			
CODIGO	CUENTA	2013	2012
1.6.10.10	NOMBRE COMERCIAL CERIT	-	2,000.00
1.7.98.10	A.A. PATENTES Y MARCAS	-	-1,583.06
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE		-	416.94

NOTA 4

EDUQUER S A			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 - 2012			
NOTA 4			
CODIGO	CUENTA	2013	2012
2.3.65.303	RF x Honorarios Profesionales	100.00	35.00
2.3.65.312	RF x Bienes Corporales	11.93	100.00
2.3.65.320	RF x Arriendo Inmuebles	785.72	12.05
2.3.65.341	RF x Otras Retenciones 2%	16.02	942.86
2.3.65.859	100% Iva profesionales (ant)	1,298.57	2.22
2.3.65.863	70% iva otros servicios	14.28	1,534.29
2.3.65.869	30% iva compra de bienes	13.18	2.38
2.4.04.05	Impuesto Renta x pagar del Ejercicio	1,107.42	-
2.3.70.05	CxP Aportes al I.E.S.S.	2,329.18	2,376.22
2.3.70.10	CxP Prestamos IESS	256.39	-
2.6.10.40.30	Fondos de Reserva x pagar	251.99	272.80
2.4.04.10	Impuesto x pagar mensual	2,399.66	521.02
2.5.05.05	Sueldos x pagar	9,785.11	-
2.6.10.40.10	Décimo Tercer Sueldo	902.75	-
2.6.10.40.20	Décimo Cuarto Sueldo	2,783.38	-
2.5.05.50	15% Participacion Utilidades Trabajadores	1,980.19	-
TOTAL OTROS PASIVOS		24,035.77	5,798.84

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Expresado en U. S. dólares)

NOTA 5

EDUQUER S A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 - 2012

NOTA 5

CODIGO	CUENTA	2013	2012
5.1.95.60	Publicidad	4,365.82	1,675.23
Total Gastos de venta		4,365.82	1,675.23

NOTA 6

EDUQUER S A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 - 2012

NOTA 6

casillero	CUENTA	2013	2012
716	Gastos de Personal	183,825.24	176,152.53
720	Honorarios Profesionales	3,746.06	4,016.64
724	Arriendo Establecimiento	23,571.48	19,642.90
726	Mantenimiento	6,720.14	3,357.70
728	Combustibles y Lubricantes	1,070.13	802.62
732	Suministros y Materiales	1,134.53	5,491.51
781	IVA al Costo	7,672.42	4,260.20
785	Depreciaciones	7,847.04	4,523.17
792	Servicios Publicos	3,480.44	2,778.86
794	Otros Gastos	3,392.42	10,697.15
Total Gastos Administrativos		242,459.90	231,723.28

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(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 2013 la Compañía no presenta contingencias que puedan afectar a los estados financieros.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (20 de abril de 2014) 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