

EDUQUER S A  
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en U. S. dólares)

EDUQUER S A  
Estados Financieros  
al 31 de diciembre de 2015

**EDUQUER S A**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS**  
**A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresado en U. S. dólares)

---

EDUQUER S A  
ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 2015**

(Expresado en U. S. dólares)

**EDUQUER S A**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 - 2014**

CODIGO	DETALLE DE CUENTA	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE 2015	AL 31 DE DICIEMBRE 2014
1	ACTIVO		75,452.59	59,050.53
101	ACTIVO CORRIENTE		75,452.59	56,849.25
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		68,965.90	52,981.74
1010207	OTRAS CxC RELACIONADAS		-	-
1010207	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		6,486.69	3,867.51
102	ACTIVO NO CORRIENTE		-	2,201.28
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE	NOTA 2	0.00	2,201.28
10204	ACTIVO INTANGIBLE		-	-
2	PASIVO		20,612.18	16,304.48
201	PASIVO CORRIENTE		20,612.18	16,304.48
2010301	CUENTAS DC x PAGAR LOCALES		-	-
20109	OTROS PASIVOS		-	-
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	NOTA3	20,612.18	16,304.48
3	PATRIMONIO		54,840.41	42,746.05
301	CAPITAL SOCIAL		2,000.00	2,000.00
30101	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	NOTA 6	2,000.00	2,000.00
304	RESERVAS		-	-
30401	RESERVA LEGAL		-	-
306	RESULTADOS		52,840.41	40,746.05
30601	RESULTADOS ACUMULADOS		46,217.89	29,983.37
30702	RESULTADOS DEL EJERCICIO		6,622.52	10,762.68

**EDUQUER S A**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS**  
**A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresado en U. S. dólares)

**EDUQUER S A**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 - 2014**

(En U.S. dólares)

CODIGO	DETALLE DE CUENTA	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE 2015	AL 31 DE DICIEMBRE 2014
-	<u>INGRESOS</u>			
4102	PRESTACION DE SERVICIOS		322,271.00	277,839.50
	Otros Ingresos		65.10	14.81
	Total Ingresos		322,336.10	277,854.31
-	<u>GASTOS</u>			
5201	Gastos de venta	NOTA 4	1,258.69	223.22
5202	Gastos Administrativos	NOTA 5	309,543.32	261,396.57
	Total gastos operativos		310,802.01	261,619.79
	UTILIDAD (PERDIDA) EN OPERACIÓN		11,534.09	16,234.52
5203	Gastos financieros		-	-
60	UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES		11,534.09	16,234.52
61	15% PARTICIPACION TRABAJADORES		1,730.11	2,435.18
62	UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL E IMPUESTO A LA RENTA		9,803.98	13,799.34
63	Impuesto a la renta causado		3,181.46	3,036.66
79	UTILIDAD (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		6,622.52	10,762.68

**EDUQUER S A**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS**  
**A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresado en U. S. dólares)

**EDUQUER S A**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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	-	46,217.89	6,622.52	-	54,840.41
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	2,000.00	-	29,983.37	10,762.68	-	42,746.05
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	2,000.00	-	29,983.37	10,762.68	-	23,374.75
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	16,234.52	- 4,140.16	-	12,094.36
Aumento (disminución) de capital social						-
Aportes para futuras capitalizaciones						-
Prima por emisión primaria de acciones						-
Dividendos						-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			10,762.68	- 10,762.68	-	-
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)			5,471.84			5,471.84
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				6,622.52	-	6,622.52

**EDUQUER S A**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS**  
**A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresado en U. S. dólares)

**EDUQUER S A**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	CODIGO	AÑO 2014
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO)	95	15,984.16
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>15,984.16</b>
Clases de cobros por actividades de operación	950101	322,336.10
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	322,336.10
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-254,074.38
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-96,632.48
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-157,441.90
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	-52,277.56
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>-</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	15,984.16
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	9506	52,981.74
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	9507	68,965.90
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>11,534.09</b>
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	92.88
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	5,004.45
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	-3,181.46
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-1,730.11
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>4,357.19</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	0.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-4,840.80
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	148.49
Incremento (disminución) otros pasivos	9810	9,049.50
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		15,984.16

**EDUQUER S A**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS**  
**A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(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 2015 - 2014**

NOTA 2

CODIGO	CUENTA	2015	2014
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	16,340.96	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	1,778.00	-1,537.03
1.2.1.9.20	D.A. MUEBLES DE OFICINA	5,456.40	-3,496.09
1.2.1.9.15	D.A. EQUIPO DE COMPUTO	16,340.96	-14,105.91
1.2.1.9.25	D.A. VEHICULOS	18,741.00	-18,741.00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE		-	2,201.28

**EDUQUER S A**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS**  
**A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresado en U. S. dólares)

NOTA 3

**EDUQUER S A**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 - 2014**

NOTA 3

CODIGO	CUENTA	2015	2014
2.3.65.302	RF x Relacion Dependencia	71.82	80.00
2.3.65.303	RF x Honorarios profesionales	1,251.12	333.33
2.3.65.312	RF x Bienes Corporales	79.36	124.92
2.3.65.320	RF x Arriendo Inmuebles	628.57	628.57
2.3.65.341	RF x Otras Retenciones 2%	245.59	170.46
2.3.65.859	100% Iva profesionales (ant)	3,542.20	3,334.86
2.3.65.863	70% iva otros servicios	86.24	16.14
2.3.65.869	30% iva compra de bienes	169.46	-
2.4.04.05	Impuesto Renta x pagar del Ejercicio	1,235.70	1,212.22
2.3.70.05	CxP Aportes al I.E.S.S.	3,078.86	2,849.05
2.3.70.10	CxP Prestamos IEES	370.78	345.68
2.6.10.40.30	Fondos de Reserva x pagar	283.23	274.90
2.4.04.10	Impuesto x pagar mensual	3,199.81	-
2.5.05.05	Sueldos x pagar	-	-
2.6.10.40.10	Décimo Tercer Sueldo	1,187.83	1,099.17
2.6.10.40.20	Décimo Cuarto Sueldo	3,451.50	3,400.00
2.5.05.50	15% Participacion Utilidades Trabajadores	1,730.11	2,435.18
TOTAL OTROS PASIVOS		20,612.18	16,304.48

NOTA 4

**EDUQUER S A**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 - 2014**

NOTA 4

CODIGO	CUENTA	2015	2014
5.1.95.60	Publicidad	1,258.69	223.22
	Total Gastos de venta	1,258.69	223.22

**EDUQUER S A**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS**  
**A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresado en U. S. dólares)

NOTA 5

**EDUQUER S A**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 - 2014**

NOTA 5

casillero	CUENTA	2015	2014
716	Gastos de Personal	208,105.99	196,294.50
720	Honorarios Profesionales	10,396.16	4,343.50
724	Arriendo Establecimiento	23,937.27	23,571.48
726	Mantenimiento	17,642.10	23,706.72
728	Combustibles y Lubricantes	386.10	803.59
732	Suministros y Materiales	861.23	943.85
781	IVA al Costo	8,581.90	5,884.89
785	Depreciaciones	5,004.45	1,098.26
792	Servicios Publicos	3,936.50	2,896.97
794	Otros Gastos	30,691.62	1,852.81
Total Gastos Administrativos		309,543.32	261,396.57

NOTA 6

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

**EDUQUER S A  
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**(Expresado en U. S. dólares)**

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 2015 la Compañía no presenta contingencias que puedan afectar a los estados financieros.

**EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros (20 de abril de 2016) 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