

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en U. S. dólares)

EDUQUER S A
Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2017

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en U. S. dólares)

EDUQUER S A

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017

(Expresado en U. S. dólares)

EDUQUER S A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 - 2017

| CODIGO | DETALLE DE CUENTA | NOTA | AL 31 DE DICIEMBRE 2016 | AL 31 DE DICIEMBRE 2017 |
|------------|---------------------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | ACTIVO | | 106,572.60 | 124,415.24 |
| 101 | ACTIVO CORRIENTE | | 78,522.93 | 79,811.06 |
| 10101 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO | | 75,426.03 | 79,811.06 |
| 1010207 | OTRAS CxC RELACIONADAS | | - | - |
| 1010207 | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | 3,096.90 | - |
| 102 | ACTIVO NO CORRIENTE | | - | 44,604.18 |
| 10201 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE | NOTA 2 | 28,049.67 | 44,604.18 |
| 10204 | ACTIVO INTANGIBLE | | - | - |
| 2 | PASIVO | | 36,447.05 | 22,986.11 |
| 201 | PASIVO CORRIENTE | | 36,447.05 | 22,986.11 |
| 2010301 | CUENTAS DC x PAGAR LOCALES | | - | - |
| 20109 | OTROS PASIVOS | | 3,729.72 | - |
| 20113 | OTROS PASIVOS CORRIENTES | NOTA3 | 32,717.33 | 22,986.11 |
| 3 | PATRIMONIO | | 70,125.55 | 101,429.13 |
| 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 | | 68,125.55 | 99,429.13 |
| 30601 | RESULTADOS ACUMULADOS | | 24,764.33 | 74,203.54 |
| 30702 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | 43,361.22 | 25,225.59 |

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en U. S. dólares)

EDUQUER S A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 - 2017

(En U.S. dólares)

| CODIGO | DETALLE DE CUENTA | NOTA | AL 31 DE DICIEMBRE 2016 | AL 31 DE DICIEMBRE 2017 |
|--------|--|--------|-------------------------------|-------------------------------|
| - | <u>INGRESOS</u> | | | |
| 4102 | PRESTACION DE SERVICIOS | | 380,423.75 | 411,759.85 |
| | Otros Ingresos | | - | 7.89 |
| | Total Ingresos | | 380,423.75 | 411,767.74 |
| - | <u>GASTOS</u> | | | |
| 5201 | Gastos de venta | NOTA 4 | 3,955.77 | 1,274.99 |
| 5202 | Gastos Administrativos | NOTA 5 | 309,952.67 | 372,445.09 |
| | Total gastos operativos | | 313,908.44 | 373,720.08 |
| | UTILIDAD (PERDIDA) EN OPERACIÓN | | 66,515.31 | 38,047.66 |
| 5203 | Gastos financieros | | - | - |
| 60 | UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES | | 66,515.31 | 38,047.66 |
| 61 | 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | | 9,977.30 | 5,707.15 |
| | Gastos no deducibles | | 3,356.48 | 0.00 |
| 62 | UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL E IMPUESTO A LA RENTA | | 59,894.49 | 32,340.51 |
| 63 | Impuesto a la renta causado | | 13,176.79 | 7,114.92 |
| 79 | UTILIDAD (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | | 43,361.22 | 25,225.59 |

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en U. S. dólares)

EDUQUER S A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

| EN CIFRAS COMPLETAS US \$ | CAPITAL SOCIAL | RES. LEGAL | GANANCIAS ACUM | GANANCIA DEL PERÍODO | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO | TOTAL PATRIMONIO |
|--|----------------|------------|----------------|----------------------|---------------------------------|------------------|
| SALDO AL FINAL DEL PERÍODO | 2,000.00 | - | 74,203.75 | 25,225.59 | - | 101,429.34 |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 2,000.00 | - | 24,764.54 | 43,361.22 | - | 70,125.76 |
| SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR | 2,000.00 | - | 24,764.54 | 43,361.22 | - | 70,125.76 |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | - | - | 49,439.21 | - 18,135.63 | - | 31,303.58 |
| Aumento (disminución) de capital social | | | | | | - |
| Aportes para futuras capitalizaciones | | | | | | - |
| Prima por emisión primaria de acciones | | | | | | - |
| Dividendos | | | - | | | - |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales | | | 43,361.22 | - 43,361.22 | - | - |
| 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) | | | 6,077.99 | | | 6,077.99 |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | | | | 25,225.59 | - | 25,225.59 |

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en U. S. dólares)

EDUQUER S A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

| | CODIGO | AÑO 2016 |
|--|---------------|--------------------|
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO) | 95 | -2,214.97 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 9501 | -2,214.97 |
| Clases de cobros por actividades de operación | 950101 | 411,759.85 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 95010101 | 411,759.85 |
| Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias | 95010102 | - |
| Clases de pagos por actividades de operación | 950102 | -362,935.25 |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | 95010201 | -133,736.55 |
| Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar | 95010202 | - |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | 95010203 | -162,524.10 |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas | 95010204 | - |
| Otros pagos por actividades de operación | 95010205 | -66,674.60 |
| Dividendos pagados | 950104 | - |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950108 | -51,039.57 |
| 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 | -2,214.97 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 9506 | 82,026.03 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 9507 | 79,811.06 |
| CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN | | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 96 | 38,047.66 |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | 97 | -30.09 |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 9701 | 12,791.97 |
| Ajustes gastos por deterioro (reversiones deterioro) reconocidas en los resultados del periodo | 9702 | - |
| Ajustes por gastos en provisiones | 9705 | 0.00 |
| Ajuste por gastos por impuesto a la renta | 9709 | -7,114.91 |
| Ajuste por gastos participación trabajadores | 9710 | -5,707.15 |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | 9711 | 0.00 |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | 98 | -40,232.54 |
| (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 | -3,513.94 |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | 9808 | -9,977.30 |
| Incremento (disminución) otros pasivos | 9810 | -26,741.30 |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | | -2,214.97 |

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(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, con las notas que a continuación detallamos

NOTA 2

| CODIGO | CUENTA | 2016 | 2017 |
|--|------------------------|------------------|------------------|
| 1.2.1.2.10 | Equipos de Oficina | 1,778.00 | 1,778.00 |
| 1.2.1.2.15 | Equipo de Computo | 22,133.07 | 22,904.99 |
| 1.2.1.2.20 | Muebles y Enseres | 5,456.40 | 5,925.68 |
| 1.2.1.2.25 | Vehículos | 26,435.63 | 54,540.91 |
| 1.2.1.9.10 | D.A. Equipo de Oficina | -1,778.00 | -1,778.00 |
| 1.2.1.9.15 | D.A. Equipo de Cómputo | -17,839.16 | -19,769.87 |
| 1.2.1.9.20 | D.A. Muebles y Enseres | -4,587.37 | -5,133.01 |
| 1.2.1.9.25 | D.A. Vehículos | -3,548.90 | -13,864.52 |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | 28,049.67 | 44,604.18 |

NOTA 3

| CODIGO | CUENTA | 2016 | 2017 |
|--------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 2.3.70.05 | CxP Aportes al I.E.S.S. | -3,386.02 | -3,677.40 |
| 2.3.70.10 | CxP Prestamos IESS | -737.56 | -661.86 |
| 2.4.04.10 | Impuestos x pagar mensual | - | -3,290.15 |
| 2.6.10.40.10 | Décimo tercer sueldo | -2,874.67 | -1,418.75 |
| 2.6.10.40.20 | Décimo cuarto sueldo | -4,613.06 | -3,695.35 |
| 2.6.10.40.30 | Fondos d reserva | -242.41 | -137.45 |
| 2.5.05.50 | 15% utilidades x pagar | -9,977.30 | -5,707.15 |
| | Impuesto a la renta x pagar | -10,886.31 | -4,398.00 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | | -32,717.33 | -22,986.11 |

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en U. S. dólares)

NOTA 4

| CODIGO | CUENTA | 2016 | 2017 |
|------------------------------|------------|----------|----------|
| 5.1.95.60 | Publicidad | 3,955.77 | 1,274.99 |
| TOTAL PROMOCION Y PUBLICIDAD | | 3,955.77 | 1,274.99 |

NOTA 5

| CASILL | CUENTA | 2016 | 2017 |
|------------------------------|----------------------------------|------------|------------|
| 7041 | Gastos de Personal | 202,202.69 | 255,727.28 |
| 7050 | Honorarios Profesionales | 14,164.82 | 9,552.29 |
| 7068 | Depreciaciones | 7,890.96 | 12,791.97 |
| 7176 | Transporte | 685.26 | 2,010.00 |
| 7179 | Combustibles y Lubricantes | 1,052.97 | 1,823.60 |
| 7188 | Arriendo Establecimiento | 23,973.26 | 23,571.48 |
| 7191 | Suministros y Materiales | 1,119.05 | 2,494.20 |
| 7197 | Mantenimiento | 21,941.37 | 23,808.54 |
| 7209 | Impuestos contribuciones y otros | 4,317.98 | 662.55 |
| 7239 | IVA al Costo | 15,295.82 | 16,511.47 |
| 7242 | Servicios Públicos | 3,926.16 | 3,254.30 |
| 7248 | Otros Gastos | 13,382.33 | 20,237.41 |
| Total Gastos Administrativos | | 309,952.67 | 372,445.09 |

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:

NOTA 6

| C.I. | ACCIONISTA | 2016 | 2017 |
|---------------|-----------------------------------|----------|----------|
| 0503449431 | HERRERA CORDOVA MANUEL ALEJANDRO | 400.00 | 400.00 |
| 0503449423 | HERRERA CORDOVA VANESA MONSERRATH | 400.00 | 400.00 |
| 0501086995 | HERRERA HIDALGO AUGUSTO KLEVER | 1,200.00 | 1,200.00 |
| TOTAL CAPITAL | | 2,000.00 | 2,000.00 |

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en U. S. dólares)

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 2017 la Compañía no presenta contingencias que puedan afectar a los estados financieros.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros (26 de abril de 2018) 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