

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en U. S. dólares)

EDUQUER S A
Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en U. S. dólares)

EDUQUER S A

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018

(Expresado en U. S. dólares)

EDUQUER S A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 - 2018

CODIGO	DETALLE DE CUENTA	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE 2017
1	ACTIVO		155295.72	124,415.24
101	ACTIVO CORRIENTE		109334.54	79,811.06
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		102346.37	79,811.06
1010207	OTRAS CxC RELACIONADAS		-	-
1010207	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		6988.17	-
102	ACTIVO NO CORRIENTE		-	44,604.18
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE	NOTA 2	45961.18	44,604.18
10204	ACTIVO INTANGIBLE		-	-
2	PASIVO		31715.41	22,986.11
201	PASIVO CORRIENTE		31715.41	22,986.11
2010301	CUENTAS DC x PAGAR LOCALES		-	-
20109	OTROS PASIVOS		-	-
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	NOTA3	31715.41	22,986.11
3	PATRIMONIO		123580.31	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		121580.31	99,429.13
30601	RESULTADOS ACUMULADOS		99429.14	74,203.54
30702	RESULTADOS DEL EJERCICIO		22151.17	25,225.59

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en U. S. dólares)

EDUQUER S A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 - 2018

(En U.S. dólares)

CODIGO	DETALLE DE CUENTA	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE 2017
-	<u>INGRESOS</u>			
4102	PRESTACION DE SERVICIOS		393006.92	411,759.85
	Otros Ingresos		-	7.89
	Total Ingresos		393006.92	411,767.74
-	<u>GASTOS</u>			
5201	Gastos de venta	NOTA 4	-	1,274.99
5202	Gastos Administrativos	NOTA 5	370855.75	372,445.09
	Total gastos operativos		370855.75	373,720.08
	UTILIDAD (PERDIDA) EN OPERACIÓN		22151.17	38,047.66
5203	Gastos financieros		-	-
60	UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES		22151.17	38,047.66
61	15% PARTICIPACION TRABAJADORES		3322.68	5,707.15
	Gastos no deducibles		-	0.00
62	UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL E IMPUESTO A LA RENTA		18828.49	32,340.51
63	Impuesto a la renta causado		4707.12	7,114.92
79	UTILIDAD (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		14121.37	25,225.59

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en U. S. dólares)

EDUQUER S A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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	-	99,429.14	22,151.17	-	123,580.31
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	2,000.00	-	74,203.55	25,225.59	-	101,429.14
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	2,000.00	-	74,203.55	25,225.59	-	101,429.14
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	25225.59	-3074.42	-	22151.17
Aumento (disminución) de capital social						-
Aportes para futuras capitalizaciones						-
Prima por emisión primaria de acciones						-
Dividendos			-			-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			25225.59	-25225.59	-	-
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)			0			-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				22151.17	-	22151.17

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en U. S. dólares)

EDUQUER S A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	CODIGO	AÑO 2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO)	95	22535.31
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	22535.31
Clases de cobros por actividades de operación	950101	87376.48
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	393006.92
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-305630.44
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-101271.63
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-193260.79
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	-
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-11098.020
Dividendos pagados	950104	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-64841.17
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	22535.31
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	79811.06
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	102346.37
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	22151.17
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-8029.80
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	-
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	-4707.12
Ajuste por gastos participación trabajadores	9710	-3322.68
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	8413.94
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-9031.00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	17760.30
Incremento (disminución) otros pasivos	9810	-315.36
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		22535.31

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(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	2018	2017
1.2.1.2.10	Equipos de Oficina	1,778.00	1,778.00
1.2.1.2.15	Equipo de Computo	24261.99	22,904.99
1.2.1.2.20	Muebles y Enseres	5,925.68	5,925.68
1.2.1.2.25	Vehículos	54,540.91	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	-19,769.87	-19,769.87
1.2.1.9.20	D.A. Muebles y Enseres	-5,133.01	-5,133.01
1.2.1.9.25	D.A. Vehículos	-13,864.52	-13,864.52
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		45961.18	44,604.18

NOTA 3

CODIGO	CUENTA	2018	2017
2.3.70.05	CxP Aportes al I.E.S.S.	-3,773.96	-3,677.40
2.3.70.10	CxP Prestamos IESS	-539.36	-661.86
2.4.04.10	Impuestos x pagar mensual	-	-3,290.15
2.6.10.40.10	Décimo tercer sueldo	-18668.79	-1,418.75
2.6.10.40.20	Décimo cuarto sueldo	-4,193.12	-3,695.35
2.6.10.40.30	Fondos d reserva	-149.94	-137.45
2.5.05.50	15% utilidades x pagar	-3,322.68	-5,707.15
	Impuesto a la renta x pagar	-1600.68	-4,398.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		-32248.53	-22,986.11

EDUQUER S A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en U. S. dólares)

NOTA 4

CODIGO	CUENTA	2018	2017
5.1.95.60	Publicidad	-	1,274.99
TOTAL PROMOCION Y PUBLICIDAD		-	1,274.99

NOTA 5

CASILL	CUENTA	2018	2017
7041	Gastos de Personal	282217.69	255,727.28
7050	Honorarios Profesionales	6271.84	9,552.29
7068	Depreciaciones	-	12,791.97
7176	Transporte	2900.00	2,010.00
7179	Combustibles y Lubricantes	2244.06	1,823.60
7188	Arriendo Establecimiento	26733.27	23,571.48
7191	Suministros y Materiales	9635.72	2,494.20
7197	Mantenimiento	17738.76	23,808.54
7209	Impuestos contribuciones y otros	174.37	662.55
7239	IVA al Costo	4851.32	16,511.47
7242	Servicios Públicos	4583.03	3,254.30
7248	Otros Gastos	13525.69	20,237.41
Total Gastos Administrativos		370875.75	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	2018	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 2018

(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 2018 la Compañía no presenta contingencias que puedan afectar a los estados financieros.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (26 de abril de 2019) 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