

UNIKIDS CIA.LTDA.

Estados Financieros Consolidados

Al 31 de diciembre de 2013

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado

Estados de Resultados

Flujo del Efectivo

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

UNIKIDS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ACTIVO		PASIVO	
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	5,539.93	9
1.1.02	ACTIVOS FINANCIEROS	-	
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	78,402.06	10
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	43,960.63	
1.1.05	INVENTARIOS	13,091.13	
1.1.06	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	17,569.08	
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11,409.95	11
grupos de activos para su disposición clasificados como		169,972.78	
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01	NO DEPRECIABLES	306,424.69	12
1.2.02	DEPRECIABLES	490,853.52	12
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	10,647.88	
1.2.05	ACTIVO INTANGIBLE	31,784.34	
1.2.06	ACTIVO LARGO PLAZO	-	
Total Activo no Corriente		839,710.43	
TOTAL ACTIVOS		1,009,683.21	
PASIVO			
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(20,449.81)	13
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(343,182.00)	
2.1.03	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	(172,473.91)	14
2.1.04	PROVISIONES	(20,317.66)	15
2.1.05	OBLIGACIONES	(50,366.99)	16
2.1.07	INGRESOS DIFERIDOS	-	
Total Pasivo Corriente		(606,790.37)	
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO		
2.2.01	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES	-	
2.2.03	OBLIGACIONES	(957.09)	
2.2.05	PASIVO DIFERIDO	(2,975.16)	
Total Pasivo a Largo Plazo		(3,932.25)	
TOTAL PASIVOS		(610,722.62)	
PATRIMONIO			
3.1	CAPITAL SOCIAL	(445,000.00)	
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	(445,000.00)	17
3.1.02	APORTES FUTURAS CAPITALIZACION	(4,149.80)	17
3.2	RESERVAS	-	
3.2.01	RESERVA LEGAL	-	
3.2.02	OTRAS RESERVAS	28,524.96	
3.3	RESULTADOS	21,664.25	18
3.3.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	26,175.51	
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(4,511.26)	
TOTAL PATRIMONIO		(398,960.59)	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		(1,009,683.21)	

2. ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

UNIKIDS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

		2.013	NOTA
4 INGRESOS			
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIALES	(713,929.91)	
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA	(713,929.91)	19
4.2	INGRESOS FINANCIEROS	-	
4.2.03	INTERESES FINANCIEROS	(977.17)	
4.3	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	-	
4.5	OTROS INGRESOS	-	
4.5.01	UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	-	
TOTAL INGRESOS		(714,907.08)	
5 COSTOS Y GASTOS		703,944.69	
5.1	COSTOS DE VENTAS	3,990.35	
5.1.01	COSTOS DE VENTAS DE BIENES	3,990.35	20
5.3	GASTOS DE VENTAS	456,121.85	
5.3.01	REMUNERACIONES	289,564.55	21
5.3.03	SERVICIOS	7,976.16	22
5.3.05	ARRENDAMIENTOS	20,996.04	23
5.3.07	MOVILIZACIÓN	56,826.52	
5.3.09	MANTENIMIENTO	1,105.80	
5.3.11	GESTIÓN	12,224.24	
5.3.13	SUMINISTROS	411.03	
5.3.15	DEPRECIACIONES		
5.3.17	AMORTIZACIONES	5,795.22	
5.3.19	GASTOS DE VIAJE		
5.3.21	OTROS GASTOS	61,222.29	
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	210,897.82	
5.4.01	REMUNERACIONES	100,123.21	24
5.4.03	SERVICIOS	15,249.18	25
5.4.05	ARRENDAMIENTOS		
5.4.07	MOVILIZACIÓN	745.62	
5.4.09	MANTENIMIENTO	4,518.50	26
5.4.11	GESTIÓN	3,275.02	27
5.4.13	SUMINISTROS	9,564.73	28
5.4.15	IMPUESTOS	2,122.53	
5.4.17	DEPRECIACIONES	16,380.45	29
5.4.19	AMORTIZACIONES	12,548.04	30
5.4.20	GASTO POR DETERIORO	355.25	
5.4.21	GASTOS DE VIAJE	120.95	
5.4.23	OTROS GASTOS	45,894.34	
5.5	GASTOS FINANCIEROS	32,934.67	
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	32,934.67	31
TOTAL COSTOS Y GASTOS		783,944.69	
5.6 OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
5.6.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	

UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO (10,962.39)

15% TRABAJADORES 1,644.36

IMPUESTO A LA RENTA 4,806.77

UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO NETA (4,511.26)

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 3 de 16

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2013

UNIKIDS CIA. LTDA. ESTADO FLUJO DE EFECTIVO ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		(19,182.87)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		46,779.23
Clases de cobros por actividades de operación		714,186.60
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		711,224.04
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar		
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		
Otros cobros por actividades de operación		2,922.56
Clases de pagos por actividades de operación		(522,640.99)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(7,032.49)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		
Pagos a y por cuenta de los empleados		(377,198.72)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		
Otros pagos por actividades de operación		(128,408.77)
Dividendos pagados		
Dividendos recibidos		
Intereses pagados		(28,208.65)
Intereses recibidos		977.17
Impuestos a las ganancias pagados		
Otras entradas (salidas) de efectivo		(127,534.86)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(82,626.52)
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		(90,644.67)
Importes procedentes de ventas de activos intangibles		70.00
Compras de activos intangibles		
Importes procedentes de otros activos a largo plazo		
Compras de otros activos a largo plazo		
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
Anticipos de efectivo efectuados a terceros		(6,593.51)
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros		
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		
Dividendos recibidos		
Intereses recibidos		
Otras entradas (salidas) de efectivo		6,539.86
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		14,696.62
Aporte en efectivo por aumento de capital		
Financiamiento por emisión de títulos valores		
Pagos por adquirir o "rescatar" las acciones de la entidad		
Financiación por préstamos a largo plazo		
Pagos de préstamos		(152,464.85)
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros		
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
Dividendos pagados		
Intereses recibidos		
Otras entradas (salidas) de efectivo		157,161.47
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		(19,182.67)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		24,892.80
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		5,539.83
		0.00
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		10,882.36
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		34,637.81
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		22,630.92
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo		
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada		
Pérdidas en cambio de moneda extranjera		
Ajustes por gastos en provisiones		5,034.47
Ajuste por participaciones no controladoras		
Ajuste por pagos basados en acciones		
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		(4,806.77)
Ajustes por gasto por participación trabajadores		(1,644.35)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		13,482.36
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		3,179.23
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		(2,782.70)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
(Incremento) disminución en inventarios		1,032.92
(Incremento) disminución en otros activos		(15,834.24)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		6,509.18
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		(17.21)
Incremento (disminución) en beneficios empleados		5,267.45
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		(76.80)
Incremento (disminución) en otros pasivos		5,507.69
Fujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		48,779.23

4. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

Unikids Unidad Pedagógica ABC English Kids Cia. Ltda.

RUC de la entidad:

1891735738001

Actividad Económica:

Enseñanza Preescolar cuyo principal objetivo es familiarizar a niños de poca edad con un ambiente de tipo escolar.

Enseñanza primaria general de primer nivel

Domicilio de la entidad

Parroquia Huachi Chico, La Magdalena, Vía a Tisaleo No.33

Forma legal de la entidad

Compañía Limitada

País de incorporación

Ecuador

Memoria Corporativa:

Unikids Cia. Ltda. es una compañía limitada legalmente constituida en el Ecuador y que se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador en lo referente a sus obligaciones societarias.

El 10 de febrero del 2010 se constituyó Unikids Cia. Ltda. con un capital inicial de \$ 180.000.00 (ciento ochenta mil dólares), y se empezó a laborar con 20 personas

Actualmente Unikids funciona en dos locales ubicados en Ficoa calle los Membrillos y las Tunas y el otro local en Huachi la Magdalena, Vía a Tisaleo No.33.

Actualmente los accionistas de UNIKIDS CIA.LTDA., son: Naranjo Holguin Maria Paula, Naranjo Holguin Mauricio, Naranjo Holguin Fernando, Sánchez Barona Francisco, Naranjo Lalama Fernando, Torres Castro Ernesto, Sánchez Barona Maria del Pilar, Hervas Pachano Mauricio y cuenta con un capital de 6 cifras medias, lo que le permite un desenvolvimiento amplio en sus actividades y servicios tanto a los clientes como a proveedores .

5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se presenta a continuación:

5.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

5.2. Bases de preparación.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”) según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Los estados financieros de UNIKIDS CIA. LTDA. comprenden las conciliaciones de los: estados de situación financiera clasificado al 31 de diciembre del 2013, los estados consolidados de resultado integral, los estados de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

5.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

5.4. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

5.5. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

5.6. Cuentas y Documentos por Cobrar

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Estimación de Cuentas Incobrables

No se maneja cartera vencida por lo tanto no se realiza ninguna provision para cuentas incobrables.

5.7. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito).

5.8. Inventarios.

Los inventarios se encuentran valorados a sus costos históricos en base al método promedio, los cuales no exceden al valor de mercado.

5.9. Servicios y otros pagos por Anticipado

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipados a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado

5.10. Propiedad, planta y equipo.

Se denomina Activo Fijo todo bien tangible adquirido por la compañía, UNIKIDS UNIDAD PEDAGOGICA ABC ENGLISH-KIDS CIA. LTDA., para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Junta General de Socios, Gerente General y/o Coordinador de Contabilidad cumpla con los requisitos básicos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la Normatividad Vigente y las políticas establecidas por los responsables.

Para que un bien sea considerado como un Activo Fijo, este deberá cumplir los requisitos especificados a continuación:

- Los bienes existentes o adquiridos por la entidad que su finalidad y uso este orientado a la producción o suministro de bienes y servicios; pudiendo estos también estar destinados para ser arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos en general.
- Todos aquellos bienes adquiridos por la compañía que se espera sean utilizados por un tiempo superior a un periodo.
- Que el costo del bien considerado como Activo Fijo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la administración de la compañía mantenga el control de los mismos
- Que el monto mínimo para la capitalización de los bienes adquiridos sea superior a los \$500.00 (Quinientos Dólares) para ser considerados como activos fijos, sin embargo se puede considerar como un activo fijo por un valor inferior a \$500.00 los bienes adquiridos previo un análisis de su uso y vida útil.
- Que la compañía pueda utilizar dichos bienes u activos fijos para obtener beneficios económicos.
- Que la compañía pueda tener total control sobre los mismos.

Todo activo fijo que se requiera comprar deberá estar contemplado en el plan de inversiones anuales de la compañía. En el caso de que dicho activo fijo no se encuentre contemplado dentro del Plan de Inversiones éste debe ser aprobado previamente por el Gerente General de la compañía o en su remplazo por el Presidente de la misma.

Los activos fijos se registraran al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida dedeterioro de valor.

La vida útil para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

ACTIVO	VIDA UTIL	V. RESIDUAL
EDIFICIOS	40	0.1
MUEBLES Y ENSERES	10	0.1
EQUIPO OFICINA	5	0.1
EQUIPO COMPUTO	5	0.1
EQUIPO ELECTRONICO	5	0.1
HERRAMIENTAS	3	0.1
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	0.1
INSTALACIONES Y ADECUACIONES	5	0.1
MATERIAL DIDACTICO	5	0.1
OTROS ACTIVOS	5	0.1

5.11. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

5.12. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

La utilización de estimaciones es una parte esencial de la preparación de los estados financieros, y su existencia no perjudica de ningún modo la fiabilidad que éstos deben tener. Esto es especialmente cierto en el caso de las provisiones, que son más inciertas por su naturaleza que el resto de las partidas del balance.

Beneficios a los empleados.

La orientación aborda beneficios de corto plazo; beneficios posteriores al empleo (jubilación, pensiones); otros beneficios de largo plazo (bonos); y beneficios de terminación. Se utilizó un informe de un actuario, por el análisis de beneficio costo aplicado. Pero la gerencia realiza una estimación del desahucio en base a la normativa vigente, adicional se indica que la Gerencia esta en conocimiento que será necesario cada año contratar los servicios de un actuario.

Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto

5.13. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

5.14. Costos de venta del bien.

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la transferencia del bien.

5.15. Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

5.16. Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

5.17. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

6. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

➤ Factores de riesgo.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

➤ Riesgo financiero.

• Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

• Riesgo de inflación.

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con el no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

7. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La preparación de los estados financieros bajo IFRS (Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)), requiere que la Administración realice estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados y las revelaciones relacionadas con contingencias de activos y pasivos a la fecha de cierre de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Estas estimaciones están basadas en el mejor conocimiento y gestión de temas de actualidad y acciones que la Compañía puede emprender en el futuro.

8. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.

Los Estados de Situación Financiera, Estados de Cambio en el Patrimonio Neto, Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos Efectivo Directo han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

ACTIVOS CORRIENTES**9. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo comprende todos los saldos disponibles en caja y bancos, depósitos a plazo y fondos mutuos e inversiones de corto plazo de liquidez inmediata, fácil de convertir en efectivo y que no están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.

La composición del rubro efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2013 es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	2013
1.1.01.01.	CAJA GENERAL	286.23
1.1.01.01.01	Caja General	-
1.1.01.01.03	Caja Chica	190.00
1.1.01.01.05	Tarjetas de Crédito	96.23
CODIGO	CUENTA	2013
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	5,253.70
1.1.01.03.01	Banco Pichincha Cta. Cte. 3463943404	206.49
1.1.01.03.02	Produbanco Cta.Cte.02080012791	-
1.1.01.03.03	Banco Internacional Cta.Cte.5300607249	10.77
1.1.01.03.04	Banco Pichincha Cta. Cte. 3345464004 {2}	149.60
1.1.01.03.05	Banco Pacifico Cta. Cte. 07267509	4,775.24
1.1.01.03.06	Crediambato	111.60

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2013
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	78,402.06
1.1.03.01.01	Cientes	78,402.06

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2013 la siguiente es la relación de activos y pasivos por impuestos corrientes:

CODIGO	CUENTA	2013
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	11,409.95
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	9,678.31
1.1.07.03.02	Anticipo Impuesto Renta	1,731.64

ACTIVO NO CORRIENTES**12. NO DEPRECIABLES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	2013
1.2.01	NO DEPRECIABLES	306,424.69
1.2.01.01	TERRENOS	306,424.69
1.2.01.01.01	Terrenos	306,424.69
CODIGO	CUENTA	2013
1.2.02	DEPRECIABLES	109,553.52
1.2.02.01	EDIFICIOS	15,223.69
1.2.02.01.01	Edificios	42,352.02
1.2.02.01.05	(-)Dep.Acum. Edificios	(27,128.33)
1.2.02.01.09	(-) Deterioro Edificios	
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	820.24
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo	1,159.72
1.2.02.03.05	(-)Dep.Acum. Maquinaria y Equipo	(339.48)
1.2.02.03.09	(-) Deterioro Maquinaria y Equipo	-
1.2.02.05	VEHICULOS	-
1.2.02.05.01	Vehiculos	-
1.2.02.05.05	(-)Dep.Acum. Vehiculos	-
1.2.02.05.09	(-) Deterioro Vehiculos	-
1.2.02.07	EQUIPO DE OFICINA	4,210.15
1.2.02.07.01	Equipo de Oficina	7,273.52
1.2.02.07.05	(-)Dep.Acum. Equipo de Oficina	(3,063.37)
1.2.02.07.09	(-) Deterioro Equipo de Oficina	-
1.2.02.08	EQUIPO ELECTRONICO	8,290.32
1.2.02.08.01	Equipo Electronico	9,502.61
1.2.02.08.03	(-)Dep.Acum. Equipo Electronico	(1,212.29)
1.2.02.08.09	(-) Deterioro Equipo Electronico	-
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES	50,363.45
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres	65,564.55
1.2.02.09.05	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(15,201.10)
1.2.02.09.09	(-) Deterioro Muebles y Enseres	-
1.2.02.10	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	125.87
1.2.02.10.01	Repuestos y Herramientas	321.08
1.2.02.10.03	(-) Dep. Acum Repuestos y Herramientas	(195.21)
1.2.02.10.09	(-) Deterioro Repuestos y Herramientas	-
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION	26,361.78
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion	35,508.13
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(9,146.35)
1.2.02.11.09	(-) Deterioro Equipos de Computacion	-
1.2.02.12	INSTALACIONES Y ADECUACIONES	4,158.02
1.2.02.12.01	Instalaciones y Adecuaciones	5,683.10
1.2.02.12.03	(-) Dep. Acum Instalaciones y Adecuaciones	(1,525.08)
1.2.02.12.09	(-) Deterioro Instalaciones y Adecuaciones	-

PASIVO CORRIENTES**13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

La composición de las cuentas y documentos por pagar es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	2013
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CO	(20,449.81)
2.1.01.01.01	Proveedores Locales	(20,449.81)

14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	2013
2.1.03.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CO	(172,473.91)
2.1.03.01.01	Banco del Pichincha	(5,761.06)
2.1.03.01.02	Unifinsa	(146,492.96)
2.1.03.01.03	Visa Banco del Pichincha	(428.03)
2.1.03.01.04	Crediambato	(7,000.00)
2.1.03.01.05	Produbanco Cta.Cte. 02080012791	(12,791.86)

15. PROVISIONES

Un resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

CODIGO	CUENTA	2013
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	(20,317.66)
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(2,113.17)
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo	(7,305.47)
2.1.04.01.05	Fondo de Reserva	(1,027.21)
2.1.04.01.05	Vacaciones	(4,431.35)
2.1.04.01.09	Provisión Jubilación	(5,440.46)

16. OBLIGACIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	2013
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(7,625.53)
2.1.05.01.14	Impuesto a la Renta por Pagar	(4,806.77)
2.1.05.01.15	Impuestos por Pagar	(2,818.76)
2.1.05.03	CON EL IESS	(6,682.18)
2.1.05.03.01	Aportes Individuales IESS por Pagar	(2,370.97)
2.1.05.03.03	Aportes Patronales IESS por Pagar	(2,940.72)
2.1.05.03.05	Préstamos IESS por Pagar	(825.07)
2.1.05.03.07	Fondos de Reserva IESS por Pagar	(545.42)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS	(33,276.83)
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar	(23,430.74)
2.1.05.05.03	Reembolsos por Pagar a Empleados	-
2.1.05.05.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(1,644.36)
2.1.05.05.07	Multas a Trabajadores	(8,201.73)
2.1.05.08	CON CLIENTES POR ANTICIPOS	(2,782.45)
2.1.05.08.01	Anticipos Clientes por ventas	(2,056.72)
2.1.05.08.02	Depósitos por Verificar	(725.73)

17. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue

CODIGO	CUENTA	2013
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(445,000.00)
3.1.01.01.01	Naranjo Holguin Maria Paula	(148,319.00)
3.1.01.01.02	Naranjo Holguin Mauricio J	(44,500.00)
3.1.01.01.03	Naranjo Holguin Fernando	(44,500.00)
3.1.01.01.04	Sánchez Barona Francisco	(44,500.00)
3.1.01.01.05	Naranjo Lalama Fernando	(44,500.00)
3.1.01.01.06	Torres Castro Ernesto	(29,681.00)
3.1.01.01.07	Sánchez Barona Maria del Pilar	(44,500.00)
3.1.01.01.08	Hervas Pachano Mauricio	(44,500.00)
CODIGO	CUENTA	2013
3.1.02.01.	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	(4,149.80)
3.1.02.01.01	Naranjo Holguin Maria Paula	(1,383.13)
3.1.02.01.02	Naranjo Holguin Mauricio J	(414.98)
3.1.02.01.03	Naranjo Holguin Fernando	(414.98)
3.1.02.01.04	Sánchez Barona Francisco	(414.98)
3.1.02.01.05	Naranjo Lalama Fernando	(414.98)
3.1.02.01.06	Torres Castro Ernesto	(276.79)
3.1.02.01.07	Sánchez Barona Maria del Pilar	(414.98)
3.1.02.01.08	Hervas Pachano Mauricio	(414.98)

18. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Esta cuenta se conforma de la siguiente forma:

CODIGO	CUENTA	2013
3.2.02	RESULTADOS ACUMULADOS	
3.3.02.01	OTRAS RESERVAS	28,524.86
3.3.02.01.04	Adopción Primera Vez NiIF	28,524.86
3.3.01	RESULTADOS ACUMULADOS	
3.3.01.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	26,175.51
3.3.01.01.01	Utilidad y/o Perdida Ejercicios Anteriores	26,175.51
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(4,511.26)
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	(4,511.26)

INGRESOS**19. VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12**

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta o transferencia de servicios comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

CODIGO	CUENTA	2013
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(7,731.80)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	(7,731.80)
4.1.01.01.01	Ventas	(7,731.80)
4.2.01	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	(76,636.32)
4.2.01.01.01	Servicio Lunch	(76,636.32)
4.2.01.02	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 0	(629,561.79)
4.2.01.01.01	Servicios (Matriculas, Pensiones, Transporte)	(629,561.79)

COSTOS Y GASTOS**20. COSTOS DE VENTAS LOCALES**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2013
5.1	COSTOS DE VENTAS	
5.1.01	COSTOS DE VENTAS DE BIENES	
5.1.01.01	COSTO VENTAS	3,990.35
5.1.01.01.01	Costos de ventas	3,990.35

GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN:**21. REMUNERACIONES**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2013
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES	221,174.36
5.3.01.01.01	Sueldos y Salarios	196,406.15
5.3.01.01.03	Horas Extras	3,805.46
5.3.01.01.05	Comisiones	-
5.3.01.01.06	Bonificacion Orden Social Alimentacion	20,962.75
5.3.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	29,838.43
5.3.01.03.01	Aportes Patronal	26,004.92
5.3.01.03.03	Fondos de Reserva	3,833.51
5.3.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	38,551.76
5.3.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	16,692.35
5.3.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	13,762.30
5.3.01.05.05	Vacaciones	778.94
5.3.01.05.07	Indemnizaciones	-
5.3.01.05.09	Fondos de Reserva pagado en Rol	7,318.17

22. SERVICIOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2013
5.3.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS N	4,157.22
5.3.03.01.01	Honorarios Profesionales	3,265.12
5.3.03.01.03	Notarios y Registradores de la Propiedad	-
5.3.03.01.06	Servicios Personales	892.10
5.3.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	60.00
5.3.03.03.03	Gastos Legales	60.00
5.3.03.05	SEGUROS	3,758.94
5.3.03.05.01	Seguro de Alumnos	3,744.76
5.3.03.05.03	Seguro de Bienes	14.18

23. ARRENDAMIENTOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2013
5.3.05.01	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	20,996.04
5.3.05.01.01	Arriendos Personas Naturales	20,996.04

GASTOS DE ADMINISTRACION:**24. REMUNERACIONES**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2013
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES	76,807.43
5.4.01.01.01	Sueldos y Salarios	67,060.81
5.4.01.01.03	Horas Extras	6,155.30
5.4.01.01.05	Comisiones Pagadas	-
5.4.01.01.06	Bonificación de Orden Social Alimentación	3,591.32
5.4.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	10,917.34
5.4.01.03.01	Aportes Patronal	8,866.11
5.4.01.03.03	Fondos de Reserva	2,051.23
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	12,398.43
5.4.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	6,082.65
5.4.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	4,065.09
5.4.01.05.05	Vacaciones	407.10
5.4.01.05.07	Indemnizaciones	-
5.4.01.05.07	Fondo de Reserva pagado en Rol	1,843.59

25. SERVICIOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2013
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS N	2,628.36
5.4.03.01.01	Honorarios Profesionales	2,628.36
5.4.03.01.03	Notarios y Registradores de la Propiedad	-
5.4.03.01.07	Asesorias y Auditorias	-
5.4.03.03	SERVICIOS PUBLICOS	477.00
5.4.03.03.01	Vigilancia y Monitoreo	477.00
5.4.03.05	SERVICIOS PUBLICOS	12,143.82
5.4.03.05.01	Agua	1,916.01
5.4.03.05.03	Energia	1,880.41
5.4.03.05.05	Telecomunicaciones	8,347.40

26. MANTENIMIENTO

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2013
5.4.09.01	ADECUACIONES DEL LOCAL	840.06
5.4.09.01.01	Instalaciones y Adecuaciones	840.06
CODIGO	CUENTA	2013
5.4.09.03	MANTENIMIENTO	3,678.44
5.4.09.03.01	Mantenimiento local	3,678.44
5.4.09.03.03	Reparaciones	-
5.4.09.05.01	Licencias y Programas	-

27. GESTIÓN

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2013
5.4.11.01	ATENCIONES SOCIALES	3,275.02
5.4.11.01.01	Gasto de Gestion (Acciones)	177.49
5.4.11.01.03	Gasto Gestion (Empleados)	2,721.77
5.4.11.01.05	Gasto Gestion (Clientes)	308.41
5.4.11.01.07	Gasto Gestion (Terceros)	67.35

28. SUMINISTROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2013
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	4,524.68
5.4.13.01.01	Suministros y Materiales	4,524.68
5.4.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	4,421.76
5.4.13.03.01	Utiles de Limpieza y Aseo	4,421.76
5.4.13.05	SUMINISTROS DE COMPUTACION	618.29
5.4.13.05.01	Gastos de computacion	618.29

29. DEPRECIACIONES

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2013
5.4.17.01	NO ACELERADA	16,380.45
5.4.17.01.01	Depreciacion de Muebles y Enseres	5,155.50
5.4.17.01.02	Depreciacion de Equipo Electrónico	316.56
5.4.17.01.03	Depreciacion de Equipo de Computacion	1,521.22
5.4.17.01.04	Depreciación de Repuestos y Herramientas	8.64
5.4.17.01.05	Depreciacion de Edificios	8,691.95
5.4.17.01.06	Depreciacion de Equipo de Oficina	326.46
5.4.17.01.07	Depreciacion de Maquinaria y Equipo	104.40
5.4.17.01.08	Depreciacion de Instalaciones y Adecuaciones	255.72

30. AMORTIZACIONES

El contenido de esta cuenta se detalla a continuación:

CODIGO	CUENTA	2013
5.4.19.01	AMORTIZACIONES	12,548.04
5.4.19.01.01	Amortizaciones Pérdida Años Anteriores	12,548.04

31. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2013
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	
5.5.01.01	INTERESES	32,934.65
5.5.01.01.01	Intereses Pagados	26,208.69
5.5.01.01.02	Servicios, Comisiones, Impuestos Bancarios	2,750.32
5.5.01.01.03	Comisiones Tarjetas de Crédito	3,975.64

32. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (ABRIL 2014), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.



Ing. Miguel Santiago Portilla
GERENTE GENERAL



Lic. Mirian Cecilia Miranda
CONTADORA GENERAL