

## **"SERVICIOS EDUCACIONALES MARTIM CERERE S.A."**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL  
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

EXPEDIENTE 7926

### 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

SERVICIOS EDUCACIONALES MARTIM CERERE S.A. Es una compañía ecuatoriana que fue constituida el día 25 de noviembre del 1994, cuyas actividades principales se orientan a la Enseñanza Preescolar, Primaria y Secundaria.

En el transcurso del 2013 la empresa arranca con este proyecto el mismo que está siendo ejecutado en el día a día de la organización.

Tributariamente se identifica con el RUC # 1790510972001

### 2. PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se resumen Los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

#### a) BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La empresa mantiene sus registros contables en dólares, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES emitidas por el IASB y que ahora es La Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Committee Foundation, IASCF) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante las siguientes resoluciones:

- Resolución No. 06.Q.ICL004 de 2006.08.21, R.O. No. 348 de 2006.09.04 (Se dispuso que todas las compañías adopten las NIIF a partir de 2009.01.01).
- Resolución ADM 08199 de 2008.07.03, Suplemento R.O. No. 378 del 2008.07.10, se ratificó la decisión anterior.
- Resolución No. 08.G.DSC.010 de 2008.11.20, R. O. No. 498 de 2008.12.31, se estableció el cronograma de aplicación de las "NIIF", por las compañías, en 3 grupos desde 2010 al 2012.
- Resolución No. SC.INPA.UA.G-10.005 de 2010.11.05, R.O. 335 de 2010.12.07, se estableció la clasificación de compañías en el país.
- Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.007 de 2011.09.09, R.O. 566 de 2011.10.28, se expidió el Reglamento del destino de las reservas patrimoniales.
- Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 de 2011.10.11, R.O. 556 de 2011.10.28, se expidió el Reglamento para la aplicación de las NIIF completas y la NIIF para las PYMES., las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación y presentación de los Estados Financieros.

En el caso de **"SERVICIOS EDUCACIONALES MARTIM CERERE S.A."**  
Desde el año 2.013

#### b) RAZONABILIDAD

En consecuencia a lo expresado anteriormente la Gerencia ha llegado a la conclusión de que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo. Y se ha cumplido con la aplicación de la NIIF para PYMES

#### **ACTIVOS**

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL  
EFECTIVO

CAJA  
BANCOS 276.182,75

Caja Calcularia y Cajas Chinas 2.668,00

Bancos 276.182,75

Pacifico cta. 59833-7 64.151,13

Internacional cta. Cte. 53.085,46

Pichincha cta.31369023-04 15.032,71

Pichincha Miami 28.623,39

Internacional Ahorro 61.065,67

Inversion Bco. Internacional 64.025,40

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS 164.202,51

Inicial 15.683,08

Basica 59.642,82

Bachillerato 89.619,00

Años Anteriores 18.257,61

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOR - 677,01

Empleados - 637,16

Comisariado 140,15

NOTA 6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS 25.103,15

Retenciones Impuesto Renta 2012 1.334,69

Anticipo Impuesto Renta 2013 23.768,46

NOTA 7.- ACTIVOS  
FLUOS 331.849,54

Muebles y Enseres 140.585,67

Equipos de Oficina 55.172,48

Equipos Musicales 8.085,23

Equipos Técnicos Didácticos 43.268,37

Equipo Electrónico 81.876,39

Equipos y Muebles Medicos 683,20

Planta Telefónica 2.200,00

- Depreciaciones Acumuladas - 473.241,36

#### PASIVOS

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES 5.514,39

Proveedores Bienes 4268,05

Proveedores Servicios 1248,34

NOTA 9. CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		16.125,63
Retenciones en la fuente	9.441,47	
Retenciones del Iva por pagar	<u>6.684,16</u>	

NOTA 10. BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS		23.620,45
PROVISIONES		
Decimo Tercer Sueldo	13470,13	
Decimo Cuarto Sueldo	9327,16	
Fondo de Reserva	789,22	
Vacaciones	<u>33,94</u>	

NOTA 11. PRESTAMO DE LOS ACCIONISTAS		87.003,03
--------------------------------------	--	-----------

NOTA 12. PROVISIONES POR BENEFICIOS SOCIALES		
Provision para Desahucio según estudio actuarial 2013		<u>28.518,27</u>
		28.518,27

#### PATRIMONIO

NOTA 13.- RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES IMPLEMENTACION NIIFS		
Efecto neto implementacion NIIFS 2010		<u>- 1.003,19</u>
		- 1.003,19

NOTA 14.- RESULTADOS ACUMULADOS		168.867,23
Ganancias Acumuladas	127.170,59	
Resultados Acum.P.A.Niifs	1.003,19	
Reserva de Capital	40.693,45	

NOTA 15.- UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO		
Utilidad del Periodo 2013		106.694,10

  
 FAUSTO IVAN RAMIREZ GALINDO  
 CONTADOR GENERAL