

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN

HEIDEGGER C.A.

AUDITORIA EXTERNA AÑO 2013

ÍNDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE LA EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A., al 31 de diciembre de 2013 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, de Evolución del Patrimonio y de Flujo del Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.- La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS, y políticas significativas descritas en las notas a los estados financieros.

Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

3.- Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basados en mi auditoria, la misma que se realizó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento. Estas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos, así como la planificación y realización de la auditoria para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por distorsiones significativas.

Luxemburgo N 34-101 y Holanda
Tel. 2046217 Cel 0999460431
Quito Ecuador

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

OPINIÓN DE AUDITORIA

4.- En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A., al 31 de diciembre de 2013, el resultado de sus operaciones, La Evolución del Patrimonio y sus Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA, y de conformidad a la resolución No.06.Q.ICI. 003 del 21 de agosto de 2006.

5.- Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2013, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 28 de marzo de 2014



CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN USD DÓLARES

A C T I V O S

CUENTAS	2013	2012
CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente del Efectivo	305.32	1.613.95
Otras Cuentas por Cobrar	286.60	0
Activos por Impuestos Corrientes	<u>757.93</u>	<u>6.128.40</u>
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	1.349.85	7.742.35
NO CORRIENTE		
Propiedad Planta y Equipo Neto	<u>1'000.941.03</u>	<u>1'005.398.43</u>
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>1'000.941.03</u>	<u>1'005.398.43</u>
TOTAL DEL ACTIVO	1'002.290.88	1'013.140.78

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVOS	2013	2012
CORRIENTE		
Obligaciones con Instituciones Financieras	49.799.59	28.095.54
Otras Obligaciones Corrientes	32.724.60	36.576.20
Prestamos de Terceros	<u>53.395.44</u>	<u>54.366.19</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	135.919.63	119.037.93
PASIVOS A LARGO PLAZO		
Obligaciones con Instituciones Financieras	152.379.79	201.949.96
Prestamos de Terceros Largo Plazo	167.528.33	200.193.13
Prestamos de Accionistas	272.636.78	147.825.29
Obligaciones a Largo Plazo	<u>224.754.89</u>	<u>295.310.34</u>
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	817.299.79	845.278.72
TOTAL PASIVO	953.219.42	964.316.65
PATRIMONIO		
Capital Social	1.760.00	1.760.00
Aporte Accionistas Futura Capitalización	250.000.00	250.000.00
Reserva Legal	662.63	500.00
Resultados Acumulados Aplicación NIFFS	219.120.00	219.120.00
Pérdidas Acumuladas	-424.182.15	-424.182.15
Utilidades Acumuladas	1.463.65	0
Resultados del Ejercicio	<u>247.33</u>	<u>1.626.28</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO	<u>49.071.46</u>	<u>48.824.13</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1'002.290.88	1'013.140.78


Ing. Soledad Roldan
GERENTE GENERAL


Lic. Gabriela Tapia
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 14 son parte integrante de los Estados Financieros.

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013
EXPRESADO EN USD DÓLARES

CUENTAS	2013	2012
INGRESOS OPERACIONALES		
Servicios Educativos	33.650.00	56.200.00
Otros Ingresos	11.357.16	20.848.32
Ingresos Financieros	<u>0</u>	<u>4.028.83</u>
TOTAL DE INGRESOS	45.007.16	81.077.15
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	7.906.04	40.847.65
Gastos Financieros	<u>32.288.58</u>	<u>32.704.86</u>
TOTAL DE EGRESOS	40.194.62	73.552.51
RESULTADO DEL EJERCICIO	4.812.54	7.524.64
MENOS: PARTICIPACION EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA		
Participación Empleados	0	1.128.70
Impuesto a la Renta	<u>4.565.21</u>	<u>4.769.66</u>
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	247.33	1.626.28


Ing. Soledad Roldan
GERENTE GENERAL


Lic. Gabriela Tapia
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 14 son parte integrante de los Estados Financieros

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN USD DÓLARES

CAPITAL SOCIAL

Saldo al 31-12-12	1.760.00
Aumento o disminución	<u>0.00</u>
Saldo Final al 31-12-13	1.760.00

APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

Saldo Inicial al 31-12-12	250.000.00
Aumento o Disminución	<u>0.00</u>
Saldo Final al 31-13	250.000.00

RESERVA LEGAL

Saldo Inicial al 31-12-12	500.00
Aumento	<u>162.63</u>
Saldo Final al 31-12-13	662.63

PERDIDAS ACUMULADAS

Saldo Inicial al 31-12-12	- 424.182.15
Disminución	<u>0.00</u>
Saldo Final al 31-12-13	- 424.182.15

RESULTADOS APLICACIÓN NIFFS

Saldo Inicial al 31-12-12	219.120.00
Aumento o Disminución	<u>0.00</u>
Saldo Final al 31-12-13	219.120.00

UTILIDADES ACUMULADAS

Saldo Inicial al 31-12-12	1.626.28
Disminución	<u>- 162.63</u>
Saldo Final al 31-12-13	1.463.65

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO **247.33**

TOTAL DEL PATRIMONIO **49.071.46**


Ing. Soledad Roldán
GERENTE GENERAL


Lic. Gabriela Tapia
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 14 son parte integrante de los Estados Financieros

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN USD DÓLARES
METODO DIRECTO

Cuentas	2013	2012
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION		
Recibido de Clientes	45.007.16	81.077.15
Pagos a Proveedores y Empleados	-3.187.11	-193.856.01
Intereses Pagados	-32.288.58	-23.428.04
Impuesto a la Renta	<u>-4.565.21</u>	<u>-4.769.66</u>
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	4.966.26	140.976.56
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Pago de Obligaciones Bancarias	-27.485.12	-41.971.09
Financiamiento por préstamos a largo plazo, neto	<u>21.210.23</u>	<u>0</u>
FLUJO NETO DE EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-6.274.89	-41.971.09
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
(Disminución) Incremento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	-1.308.63	-182.947.65
SalDOS al inicio del año	<u>1.613.95</u>	<u>184.561.60</u>
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	305.32	1.613.95
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
Ganancia (Perdida) antes de 15 % a Trabajadores e Impuesto a la Renta	4.812.54	11.829.80
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por Gasto de Depreciación y Amortización	4.457.40	1.301.96
Ajustes por Gasto por Impuesto a la Renta	-4.565.21	-4.680.70
Ajustes por Gasto por Participación Trabajadores	0.00	1.774.47

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

(incremento) Disminución en otras Cuentas por Cobrar	-286.60	0.00
(incremento) Disminución en otros Activos	5.370.47	-6.128.40
(incremento) Disminución en otras Cuentas por Pagar comerciales	0.00	4.674.14
(incremento) Disminución en otras Cuentas por Pagar	-3.693.64	13.379.76
(incremento) Disminución en Beneficios Empleados	-1.128.70	-42.380.83
(incremento) Disminución en otros Pasivos	<u>0.00</u>	<u>-121.226.65</u>

FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACION	4.966.26	-145.005.39
---	-----------------	--------------------


Ing. Soledad Roldan
GERENTE GENERAL


Lic. Gabriela Tapia
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 14 son parte integrante de los Estados Financieros

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 1.- OPERACIONES

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A., es una Compañía constituida legalmente en el Ecuador el 10 de Septiembre del año 2001, en la Notaria Decimo Octava del Cantón Quito del Dr. Enrique Díaz Ballesteros

PLAZO Y DURACION.- El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años, contados a partir de la inscripción de esta escritura en el Registro mercantil del cantón Quito, plazo que podrá ser ampliado o restringido por resolución de la Junta General de Accionistas expresamente convocada para este efecto.

OBJETO SOCIAL.- El Objeto Social de la Compañía es: el brindar servicios educativo, para lo cual podrá: 1.- Ser representante o comisionista y podrá comprar acciones o participaciones para sí de otras compañías de conformidad a las Leyes vigentes. La compañía no podrá dedicarse a ninguna de las actividades previstas en la Ley General del Sistema Financiero. 2.- Crear fundar, administrar, brindar asesoría educativa, de y a establecimientos educativos de nivel primario y secundario que existan o llegaren a existir en el país 3.- compra de materiales didácticos, bibliográficos, sistemas de aprendizaje y enseñanza, compra o creación de software relacionados al sistema de aprendizaje y de enseñanza a distancia; y, en general esta compañía estará facultada para realizar todas las operaciones, gestiones, asesorías, distribuciones, patentar sistemas de enseñanza o aprendizaje cualquiera que sea su modalidad, genero o especie educativos y las demás propias de su giro en cuanto al sistema educativo se refieran.

CAPITAL SOCIAL.- El Capital de la Compañía es de mil dólares, estadounidenses, dividido en mil participaciones de un dólar cada una.

La Compañía realiza un aumento de Capital y Reforma de Estatutos en la Notaria Vigésimo Sexta del Dr. Gabriel Terán Guerrero, en la suma de USD \$ 760.00, con lo cual el Capital Social de la Compañía asciende a la suma de USD 1.760.00.

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de DICIEMBRE DE 2013

NOTA 2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIFS

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A., da cumplimiento obligatorio de las resoluciones números 08-G-DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicado en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008 y No. SC-ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2012, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de los mismos mes y año.

El marco contable aplicado por la Compañía si estuvo basado en NIIFS para PYMES, la Compañía ha enviado a la Superintendencia de Compañías el Cronograma de implementación de los Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS.

A continuación las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros, tal como lo requiere la NIIF.

Las políticas contables presentadas en las siguientes notas, han sido aplicadas en la preparación de los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2013.

NOTA 3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA, y de conformidad a la resolución No.06.Q.ICI. 003 del 21 de agosto de 2006.

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) son similares en varios aspectos a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS), sin embargo en aquellas situaciones específicas que no estén consideradas por las NEC, se recomienda que las NIIFS provean los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad en el Ecuador, de acuerdo al plan que se fundamenta en las disposiciones contenidas en la Resolución No.08-G.DSC.010, del 20 de noviembre de 2008, Registro Oficial 498 del 31 de diciembre de 2008, que son las relativas a la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera y su aplicación obligatoria por

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013

parte de las Compañías y entidades sujetas a control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.- Los Estados Financieros adjuntos, fueron preparados en USD. Dólares, aplicando los procedimientos establecidos en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad.

Los estados financieros que se adjuntan fueron preparados sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha, las mismas que se prevean la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Empresa. Como se puede apreciar en los estados Financieros la Compañía ha obtenido una Utilidad Neta por la suma de USD. \$ 247.33, en sus operaciones. Esta situación indica que la Empresa se encuentra en marcha, y la rentabilidad que pueda generar la actividad del negocio depende de eventos futuros.

Efectivo y Equivalentes del Efectivo.- Incluye los activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, los mismos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Propiedad Planta y Equipo.- El valor de los activos se muestran al costo de adquisición, las depreciaciones se registran con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas, siguiendo el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, para el cálculo de las depreciaciones del presente ejercicio se consideró los siguientes porcentajes, de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno:

Edificios	5.00 %
-----------	--------

Reconocimiento de Ingresos y Costos.- Los Ingresos y Costos derivados de las operaciones de la Empresa son reconocidos en los periodos en que los mismos se realizan e incurrán.

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía otorgue a sus clientes.

Costos y Gastos.- Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Impuestos y Contribuciones.- La Compañía ha realizado las retenciones del Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado IVA en forma oportuna, hacia el Servicio de Rentas Internas.

Provisiones para Participación de Empleados e Impuesto a la Renta.- Se encuentran constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de empleados y del 22 % de impuesto a la renta, las mismas que son registradas en los resultados del año.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

	2013	2012
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<u>305.62</u>	<u>1.613.95</u>
TOTAL	305.62	1.613.95

Son los saldos que se presentan en las cuentas de los Bancos de conformidad con sus respectivas conciliaciones bancarias y es fiel reflejo de las operaciones que ha realizado la Empresa.

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2013 el saldo es:

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	2013	2012
Merani School	<u>286.60</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	286.60	0.00

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de de 2013 el saldo es:

	2013	2012
Retenciones Impuesto Renta	<u>757.93</u>	<u>6.128.40</u>
TOTAL	757.93	6.128.40

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de de 2013 el saldo es:

CUENTAS	COSTO ACTIVO FIJO	DEPREC. ACUMUL.	COSTO NETO
Edificios	<u>89.147.62</u>	<u>-57.326.59</u>	<u>31.821.03</u>
SUMAN	89.147.62	-57.326.59	31.821.03
ACTIVO-NO DEPRECIABLE			
Terrenos	<u>969.120.00</u>		<u>969.120.00</u>
SUMAN	969.120.00		969.120.00
TOTAL	1'058.267.62	57.326.59	1'000.941.03

Corresponde a las propiedades que mantiene la Empresa, para el desenvolvimiento de sus operaciones, las cuales se encuentran

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2013

debidamente registradas al igual que las correspondientes depreciaciones, de conformidad a los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

La compañía EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A., adquiere un lote de terreno signado con el número dos y las construcciones en el existentes, de la sección novena del fundo Farsalia, de la Parroquia Llano Chico, del canto Quito, Provincia de Pichincha, por el precio de USD 3.365.00, la misma que se encuentra legalizado en la Notaria Decimo Octava del Dr. Enrique Díaz Ballesteros.

NOTA 8.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre de 2013, está formado por el siguiente detalle:

BANCO	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	TOTAL
Produbanco Capital	49.570.17	152.379.79	201.949.96
Produbanco Intereses	<u>229.42</u>	<u>0.00</u>	<u>229.42</u>
TOTAL	49.799.59	152.379.79	202.179.38

NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2013, está formado por:

Impuesto a la Renta por Pagar	2.382.82
Obligaciones con el IESS Corto Plazo	<u>30.341.78</u>
TOTAL	32.724.60

Para el año 2013 la tarifa del Impuesto a la Renta es del 22 % por lo que el impuesto a la renta causado es de USD \$ 2.809.00, pero el impuesto mínimo a pagar es de USD \$ 4.565.21, convirtiéndose este valor en el impuesto a la renta por pagar.

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Los USD \$ 4.565.21 se compenso con las retenciones en la fuente del año 2.013 de USD \$ 1.581.58 y crédito tributario del año 2012 de USD \$ 600.81 quedando un saldo por pagar de USD \$ 2.382.82 mismo que corresponde al pago del anticipo del impuesto a la renta 2013 cancelado el 18 de febrero de 2014.

Las Obligaciones con el IESS, el 28 de febrero de 2012 se firmo con el IESS el convenio de Purga de Mora Patronal por Aportes y Fondos de Reserva pendientes de pago por un monto de USD 155.857.09, con vencimiento en marzo del 2017, con una tasa de interés del 8.17%, con cuotas mensuales de USD \$ 3.172.92, al 31 de diciembre de 2013 el saldo adeudado es de USD \$ 108.356.43.

Se encuentra clasificado en corto plazo las cuotas correspondientes al año 2014 que suman USD \$ 30.34178, y como largo plazo las cuotas del 2015 al 2017 por el valor de USD 78.14.65.

NOTA 10.- PRESTAMOS DE TERCEROS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2013, está formado por:

	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	TOTAL
Sra. Barbará Sipe	<u>53.395.44</u>	<u>167.528.33</u>	<u>220.923.77</u>
TOTAL	53.395.44	167.528.33	220.923.77

NOTA 11.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2013, está formado por:

Soledad Roldan	147.440.15
Rosa Roldan	<u>125.196.63</u>
TOTAL	272.636.78

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 12.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre de 2013, está formado por:

Colegio Bequerel	146.740.24
IESS Convenio de Pago L/P	<u>78.014.65</u>
TOTAL	224.754.89

NOTA 13.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2013, está formado por:

Capital Social	1.760.00
Reserva Legal	662.63
Aporte Futura Capitalización	250.000.00
Resultados Acumulados Aplicación NIIFS	219.120.00
Perdida Ejercicios Acumuladas	(424.182.15)
Utilidades Acumuladas	1.463.65
Utilidad del Ejercicio	<u>247.33</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO	49.071.46

NOTA 14.- EVENTOS SUBSECUENTES

La Compañía tiene su contabilidad al día esto es Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integral; por consiguiente se pudo analizar y se comprobó que no tiene partidas de mayor significación que puedan afectar la buena marcha de la compañía, mediante confirmación por parte de la Administración, hasta el día en el cual se terminó el Trabajo de Auditoria, el 28 de marzo de 2014.


CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447

Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2014, Art. A.3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que está obligada a contratarla, de acuerdo a las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

d.1. Para el caso de aquellas Compañías que sean sujetos, de conformidad con lo dispuesto en las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, deberán anexar al informe anual de auditoría el informe y grado de cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por dichos sujetos obligados.

La Administración de la Compañía de la EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A., me supieron manifestar que la Superintendencia de Compañías no les ha comunicado sobre el particular.

Además debo manifestar que no es aplicable a la Compañía en mención, por cuanto esta es un colegio y no se encuentra inmersa dentro del **Artículo 1.- Ámbito de Aplicación** de las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

Quito, 28 de marzo de 2014



CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447