

**EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN**

**HEIDEGGER C.A.**

**AUDITORIA EXTERNA AÑO 2014**

**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 2014 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 auditoría, la misma que se realizó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos, así como la planificación y realización de la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por distorsiones significativas.

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.

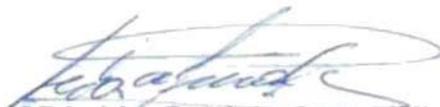
Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

## 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 2014, 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 2014, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 6 de abril de 2015

  
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 2014-2013  
EXPRESADO EN USD DÓLARES

**ACTIVOS**

<b>CUENTAS</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>CORRIENTE</b>		
Efectivo y Equivalente del Efectivo	268.33	305.32
Otras Cuentas por Cobrar	0.00	286.60
Activos por Impuestos Corrientes	<u>0.00</u>	<u>757.93</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>268.33</b>	<b>1.349.85</b>
<b>NO CORRIENTE</b>		
Propiedad Planta y Equipo Neto	<u>996.483.65</u>	<u>1'000.941.03</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>996.483.65</u></b>	<b><u>1'000.941.03</u></b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>996.751.98</b>	<b>1'002.290.88</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
<b>PASIVOS</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>CORRIENTE</b>		
Obligaciones con Instituciones Financieras	0.00	49.799.59
Otras Obligaciones Corrientes	24.58	32.724.60
Prestamos de Terceros	<u>52.453.07</u>	<u>53.395.44</u>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>52.477.65</b>	<b>135.919.63</b>
<b>PASIVOS A LARGO PLAZO</b>		
Obligaciones Instituciones Financieras L/P	0.00	152.379.79
Prestamos de Terceros Largo Plazo	155.911.26	167.528.33
Prestamos de Accionistas	390.887.69	272.636.78
Obligaciones a Largo Plazo	<u>339.031.87</u>	<u>224.754.89</u>
<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>885.830.82</b>	<b>817.299.79</b>

CPA Lic. Patricio Cortez King  
AUDITOR EXTERNO

<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>938.308.47</b>	<b>953.219.42</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social	470.880.00	1.760.00
Aporte Accionistas Futura Capitalización	0.00	250.000.00
Reserva Legal	687.36	662.63
Resultados Acumulados Aplicación NIFFS	0.00	219.120.00
Pérdidas Acumuladas	-424.182.15	-424.182.15
Utilidades Acumuladas	1.686.25	1.463.65
Resultado del Ejercicio	<u>9.372.05</u>	<u>247.33</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b><u>58.443.51</u></b>	<b><u>49.071.46</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>996.751.98</b>	<b>1'002.290.88</b>

  
Ing. Soledad Roldán  
GERENTE GENERAL

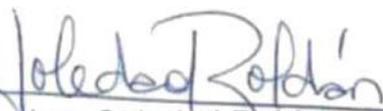
  
Lic. Gabriela Tapia  
CONTADORA

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 DEL RESULTADO INTEGRAL  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014-2013  
EXPRESADO EN USD DÓLARES

CUENTAS	2014	2013
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Servicios Educativos	39.952.86	33.650.00
Otros Ingresos	0.00	11.357.16
Ingresos Financieros	<u>0.00</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>39.952.86</b>	<b>45.007.16</b>
<b>COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos Administrativos	19.191.85	7.906.04
Gastos Financieros	<u>7.048.53</u>	<u>32.288.58</u>
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b><u>26.240.38</u></b>	<b><u>40.194.62</u></b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>13.712.48</b>	<b>4.812.54</b>
<b>MENOS: PARTICIPACION EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA</b>		
Participación Empleados	0.00	0
Impuesto a la Renta	<u>-4.340.43</u>	<u>-4.565.21</u>
<b>UTILIDAD NETA DEL PERIODO</b>	<b>9.372.05</b>	<b>247.33</b>



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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
EXPRESADO EN USD DÓLARES

**CAPITAL SOCIAL**

Saldo al 31-12-13	1.760.00
Aumento o disminución	<u>469.120.00</u>
<b>Saldo Final al 31-12-14</b>	<b>470.880.00</b>

**APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN**

Saldo Inicial al 31-12-13	250.000.00
Aumento o Disminución	<u>-250.000.00</u>
<b>Saldo Final al 31-14</b>	<b>0.00</b>

**RESERVA LEGAL**

Saldo Inicial al 31-12-13	662.63
Aumento	<u>24.73</u>
<b>Saldo Final al 31-12-14</b>	<b>687.36</b>

**PERDIDAS ACUMULADAS**

Saldo Inicial al 31-12-13	- 424.182.15
Disminución	<u>0.00</u>
<b>Saldo Final al 31-12-14</b>	<b>- 424.182.15</b>

**RESULTADOS APLICACIÓN NIFFS**

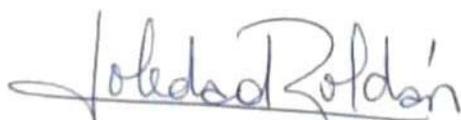
Saldo Inicial al 31-12-13	219.120.00
Aumento o Disminución	<u>-219.120.00</u>
<b>Saldo Final al 31-12-14</b>	<b>0.00</b>

**UTILIDADES ACUMULADAS**

Saldo Inicial al 31-12-13	1.463.65
<i>Aumento o Disminución</i>	<u>222.60</u>
<b>Saldo Final al 31-12-14</b>	<b>1.686.25</b>

**UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO** 9.372.05

**TOTAL DEL PATRIMONIO** 58.443.51



Ing. Soledad Roldan  
GERENTE GENERAL



Lic. Gabriela Tapia  
CONTADORA

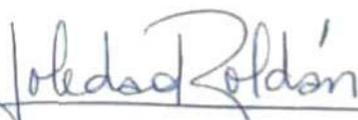
Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 14 son parte integrante de los Estados Financieros

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER  
C.A.  
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
EXPRESADO EN USD DÓLARES  
METODO DIRECTO

CUENTAS	2014	2013
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
Recibido de Clientes	39.952.86	45.007.16
Pagos a Proveedores y Empleados	-16.063.03	-3.187.11
Intereses Pagados	-7.033.68	-32.288.58
Impuesto a la Renta	<u>-4.340.43</u>	<u>-4.565.21</u>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>12.515.72</b>	<b>4.966.26</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Pago de Obligaciones Bancarias	-202.179.38	-27.485.12
Financiamiento por préstamos a largo plazo, neto	408.700.86	21.210.23
Pago Préstamos a Terceros	<u>-219.074.19</u>	<u>0.00</u>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-12.552.71</b>	<b>-6.247.89</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		
(Disminución) Incremento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	-36.99	-1.308.63
Saldos al inicio del año	<u>305.32</u>	<u>1.613.95</u>
<b>SALDOS AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>268.33</b>	<b>305.32</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
Ganancia (Pérdida) antes de 15 % a Trabajadores e Impuesto a la Renta	13.712.48	4.812.54
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
Ajustes por Gasto de Depreciación y Amortización	4.457.38	4.457.40
Ajustes por Gasto por Impuesto a la Renta	-4.340.43	-4.565.21
Ajustes por Gasto por Participación Trabajadores	0.00	0.00

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS**

(incremento) Disminución en otras Cuentas por Cobrar	286.60	-286.60
(incremento) Disminución en otros Activos	757.93	5.370.47
(incremento) Disminución en otras Cuentas por Pagar comerciales	0.00	0.00
(incremento) Disminución en otras Cuentas por Pagar	-2.358.24	-3.693.64
(incremento) Disminución en Beneficios Empleados	0.00	-1.128.70
(incremento) Disminución en otros Pasivos	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>12.515.72</b>	<b>4.966.26</b>



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 2014**

---

**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 2014**

---

La Compañía realiza un aumento de Capital y Reforma de Estatutos ante el Notario Vigésimo Sexto del Dr. Homero López Obando, en la suma de USD \$ 469.120.00, con lo cual el Capital Social actual de la Compañía asciende a la suma de USD 470.880.00.

**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.

**NOTA 3.- DECLARACION DEL CUMPLIMIENTO CON LA INFORMACION AL REGISTRO CREDITICIO DEL SISTEMA NACIONAL DEL REGISTRO DE DATOS PUBLICOS.**

De conformidad con la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. SC.DSC.G13.017 de fecha 27-12-13, y publicado en el RO. 165 del 20 de enero de 2014, resuelve que las Compañías sujetas a la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2014, a la Dirección Nacional del Registro de Datos Públicos, la información de cada una de las operaciones crediticias activas durante los últimos 3 años al 31 de diciembre de 2012.

La Compañía es un colegio y por consiguiente no se encuentra en la obligación de presentar la información requerida a la DINARDAP.

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 2014.

**EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER  
C.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

---

**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 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. \$ 9.372.05, 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.

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER  
C.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

---

**Efectivo y Equivalentes del Efectivo.-** Incluye los activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, 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 incurrían.

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.

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER  
C.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2014

---

**NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2014 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

	2014	2013
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<u>268.33</u>	<u>305.62</u>
<b>TOTAL</b>	<b>268.33</b>	<b>305.62</b>

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 2014 el saldo es:

	2014	2013
Merani School	<u>0.00</u>	<u>286.60</u>
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>286.60</b>

**NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de de 2014 el saldo es:

	2014	2013
Retenciones Impuesto Renta	<u>0.00</u>	<u>757.93</u>
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>757.93</b>

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER  
C.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2014

---

**NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre de de 2014 el saldo es:

DETALLE	2014	2013
Costo	1'058.267.62	1'058.267.62
-Depreciación Acumulada	<u>-61.783.97</u>	<u>-57.326.59</u>
<b>SUMAN</b>	<b>996.483.65</b>	<b>1.000.941.03</b>
<b>CLASIFICACIÓN</b>		
Edificios	27.363.65	31.821.03
Terrenos	<u>969.120.00</u>	<u>969.120.00</u>
<b>SUMAN</b>	<b>996.483.65</b>	<b>1'000.941.03</b>

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

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER  
C.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2014

---

**NOTA 8.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por el siguiente detalle:

OBLIGACION	2014	2013
Produbanco Capital	0.00	49.570.17
Produbanco Intereses	<u>0.00</u>	<u>229.42</u>
<b>SUMAN</b>	<b>0.00</b>	<b>49.799.59</b>

La Empresa mantiene un préstamo con el Produbanco desde abril del año 2011 en dólares, con una tasa de interés del 9.76 %.

El 24 de enero de 2014 se procedió a pre cancelar la obligación vigente con el Produbanco por USD \$ 201.949.96, de tal manera que al 31 de diciembre de 2014 no existe saldo pendiente de pago.

**NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

	2014	2013
Impuesto a la Renta por Pagar	24.58	
2.382.82		
Obligaciones con el IESS Corto Plazo		<u>0.00</u>
<u>30.341.78</u>		
<b>TOTAL</b>	<b>24.58</b>	
<b>32.724.60</b>		

Para el año 2014 la tarifa del Impuesto a la Renta es del 22 % por lo que el impuesto a la renta causado es de USD \$ 3.929.35, pero el impuesto mínimo a pagar es de USD \$ 4.340.43, 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 2014

---

Los USD \$ 4.340.43 se compenso con las retenciones en la fuente del año 2.014 de USD \$ 799.06; anticipo del Impuesto a la Renta pagado en julio y septiembre de 2014 por USD \$ 2.758.86 y crédito tributario del año 2013 de USD \$ 757.93 quedando un saldo por pagar de USD \$ 24.58.

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.

El 17 de septiembre de 2014 se cancelo la totalidad de la obligación con el IESS por un valor de USD \$ 88.403.79

#### NOTA 10.- PRESTAMOS DE TERCEROS POR PAGAR

En esta Cuenta se registra Cuentas por Pagar a la Sra. Bárbara Sipe por un monto de USD \$ 208.364.33, por concepto de compra de las acciones de la Empresa y se ha clasificado en corto y largo plazo de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	2014	2013
Préstamo Corriente	52.453.07	53.395.44
Préstamo no Corriente	<u>155.911.26</u>	<u>167.528.33</u>
<b>SUMAN</b>	<b>208.364.33</b>	<b>220.923.77</b>

#### NOTA 11.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

Se registro los valores recibidos por los accionistas para cubrir deudas con proveedores, bancos y terceros, dichos valores serán cancelados sin generar ningún interés cuando exista la disponibilidad, de acuerdo al siguiente detalle:

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER  
C.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2014

---

DETALLE	2014	2013
Soledad Roldan	215.674,15	147.440,15
Rosa Roldan	<u>175.213,54</u>	<u>125.196,63</u>
<b>SUMAN</b>	<b>390.887,69</b>	<b>272.636,78</b>

**NOTA 12.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO**

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

DETALLE	2014	2013
Colegio Becquerel	48.581,91	146.740,24
IESS Convenio de pago	0,00	78.014,65
De la Cadena Amada	88.500,00	0,00
Becquerel S.A. Produbanco	<u>201.949,96</u>	<u>0,00</u>
<b>SUMAN</b>	<b>339.031,87</b>	<b>224.754,89</b>

**NOTA 13.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social	470.880,00	1.760,00
Aporte Accionistas Futura Capitalización	0,00	250.000,00
Reserva Legal	687,36	662,63
Resultados Acumulados Aplicación NIFFS	0,00	219.120,00
Pérdidas Acumuladas	-424.182,15	-424.182,15
Utilidades Acumuladas	1.686,25	1.463,65
Resultado del Ejercicio	<u>9.372,05</u>	<u>247,33</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b><u>58.443,51</u></b>	<b><u>49.071,46</u></b>

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER  
C.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2014

---

#### 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 Auditoría, el 6 de abril de 2015.

  
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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

---

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, 6 de abril de 2015

  
CPA. Lic. Patricio Cortez King  
AUDITOR EXTERNO

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