

CPA Lic. Patricio Cortez King  
AUDITOR EXTERNO

**EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN**

**HEIDEGGER C.A.**

**AUDITORIA EXTERNA AÑO 2017**

**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**

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

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

### INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### OPINIÓN

Hemos Auditado los Estados Financieros adjuntos de la **EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las Notas Explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la **EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.**, al 31 de diciembre de 2017, 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 y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

#### FUNDAMENTOS DE LA OPINION

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante, en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. De conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la Auditoría de los estados financieros, somos independientes de la **EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.**, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

## **RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, 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 fiel de los estados financieros que no estén afectados por incorrecciones materiales, 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.

En la preparación de los estados financieros la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de continuar como compañía en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento y utilizando el principio contable de compañía en funcionamiento, excepto si la Gerencia tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Gerencia de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

## **RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión razonable sobre los estados financieros, basados en nuestra 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 incorrección material debido a fraude o error.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

CPA Lic. Patricio Cortez King  
AUDITOR EXTERNO

**INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y  
REGLAMENTARIOS**

Nuestra 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 2017, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 17 de abril de 2018



**CPA Lic. Patricio Cortez King  
AUDITOR EXTERNO  
Superintendencia Compañías  
Registro SC-R.N.A.E. No. 447**

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

CPA Lic. Patricio Cortez King  
AUDITOR EXTERNO

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2016  
EXPRESADO EN USD DÓLARES

**ACTIVOS**

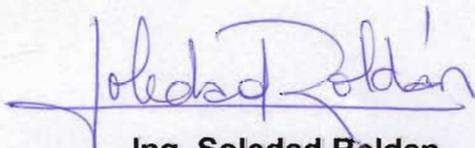
<b>CUENTAS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>CORRIENTE</b>		
Efectivo y Equivalente del Efectivo	9.844.94	1.574.84
Cuentas por Cobrar	1.248.00	852.77
Otras Cuentas por Cobrar	300.00	0.00
Activos por Impuestos Corrientes	<u>463.19</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>11.856.13</b>	<b>2.427.61</b>
<b>NO CORRIENTE</b>		
Propiedad Planta y Equipo Neto	<u>983.111.46</u>	<u>987.568.85</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>983.111.46</u></b>	<b><u>987.568.85</u></b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>994.967.59</b>	<b>989.996.46</b>
<b>PASIVOS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>CORRIENTE</b>		
Otras Obligaciones Corrientes	7.796.36	2.135.51
Prestamos de Terceros	22.388.61	34.742.21
Obligaciones con Partes Relacionadas	<u>98.533.90</u>	<u>125.371.42</u>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>128.718.87</b>	<b>162.249.14</b>
<b>PASIVOS A LARGO PLAZO</b>		
Otras Cuentas por Pagar	127.082.50	130.792.57
Prestamos de Accionistas	15.887.69	15.887.69
Obligaciones Partes Relacionadas	<u>251.240.36</u>	<u>211.056.20</u>
<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>394.210.55</b>	<b>357.736.46</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>522.929.42</b>	<b>519.985.60</b>

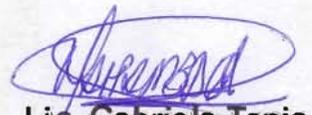
Luxemburgo N 34-101 y Holanda  
Tel. 2046217 Cel 0999460431  
Quito Ecuador

CPA Lic. Patricio Cortez King  
AUDITOR EXTERNO

**PATRIMONIO**

Capital Social	470.880.00	470.880.00
Reserva Legal	5.281.30	3.731.26
Pérdidas Acumuladas	-39.061.06	-39.061.06
Utilidades Acumuladas	32.910.62	18.960.24
Resultado del Ejercicio	<u>2.027.31</u>	<u>15.500.42</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b><u>472.038.17</u></b>	<b><u>470.010.86</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>994.967.59</b>	<b>989.996.46</b>

  
Ing. Soledad Roldan  
GERENTE GENERAL

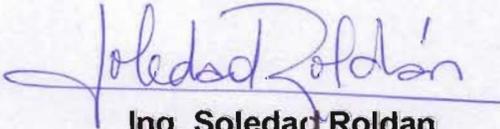
  
Lic. Gabriela Tapia  
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 16 son parte integrante de los Estados Financieros.

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

**EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017-2016**  
**EXPRESADO EN USD DÓLARES**

CUENTAS	2017	2016
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Servicios Educativos	13.559.69	33.420.00
Otros Ingresos	<u>6.000.00</u>	<u>4.828.87</u>
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>19.559.69</b>	<b>38.248.87</b>
<b>COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos Administrativos	15.339.32	17.141.34
Gastos Financieros	<u>574.30</u>	<u>449.45</u>
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>15.913.62</b>	<b>17.590.79</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>3.646.07</b>	<b>20.658.08</b>
-PARTICIPACION EMPLEADOS	0.00	0.00
-IMPUESTO A LA RENTA	-1.618.76	5.157.66
<b>UTILIDAD NETA DEL PERIODO</b>	<b>2.027.31</b>	<b>15.500.42</b>



**Ing. Soledad Roldán**  
**GERENTE GENERAL**



**Lic. Gabriela Tapia**  
**CONTADORA**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 16 son parte integrante de los Estados Financieros

CPA Lic. Patricio Cortez King  
AUDITOR EXTERNO

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
EXPRESADO EN USD DÓLARES

**CAPITAL SOCIAL**

Saldo al 31-12-16	470.880.00
Aumento o disminución	<u>0.00</u>
<b>Saldo Final al 31-12-17</b>	<b>470.880.00</b>

**RESERVA LEGAL**

Saldo Inicial al 31-12-16	3.731.26
Aumento	<u>1.550.04</u>
<b>Saldo Final al 31-12-17</b>	<b>5.281.30</b>

**PERDIDAS ACUMULADAS**

Saldo Inicial al 31-12-16	- 39.061.06
Disminución	<u>0.00</u>
<b>Saldo Final al 31-12-17</b>	<b>- 39.061.06</b>

**UTILIDADES ACUMULADAS**

Saldo Inicial al 31-12-16	18.960.24
Aumento o Disminución	<u>13.950.62</u>
<b>Saldo Final al 31-12-17</b>	<b>32.910.62</b>

**UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO** **2.027.31**

**TOTAL DEL PATRIMONIO al 31-12-17** **472.038.17**

  
Ing. Soledad Roldán  
GERENTE GENERAL

  
Lic. Gabriela Tapia  
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 15 son parte integrante de los Estados Financieros

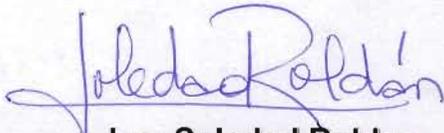
Luxemburgo N 34-101 y Holanda  
Tel. 2046217 Cel 0999460431  
Quito Ecuador

**EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE FONDOS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**EXPRESADO EN USD DÓLARES**  
**METODO DIRECTO**

CUENTAS	2017	2016
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Recibido de Clientes	18.864.46	37.570.27
Pagos a Proveedores y Empleados	-6.258.57	-10.766.68
Intereses Pagados		
Impuesto a la Renta	<u>-1.618.76</u>	<u>-5.157.66</u>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>10.987.13</b>	<b>21.645.93</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Pago de Obligaciones Bancarias	101.329.10	8.034.57
Financiamiento por préstamos a largo plazo, neto	-	-33.986.43
Pago Prestamos a Terceros	104.046.13	
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-2.717.03</b>	<b>-25.951.86</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		
(Disminución) Incremento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	8.270.10	-4.305.93
Saldos al inicio del año	<u>1.574.84</u>	<u>5.880.77</u>
<b>SALDOS AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>9.844.94</b>	<b>1.574.84</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
Ganancia (Perdida) antes de 15 % a Trabajadores e Impuesto a la Renta	3.646.07	20.658.08
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
Ajustes por Gasto de Depreciación y Amortización	4.457.40	4.457.40
Ajustes por Gasto por Impuesto a la Renta	-1.618.76	-5.157.66
Ajustes por Gasto por Participación Trabajadores		

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS**

(Incremento) Disminución en Cuentas por Cobrar Clientes	-695.24	
(incremento) Disminución en otras Cuentas por Cobrar		1.688.11
(incremento) Disminución en otros Activos	-463.19	
(incremento) Disminución en otras Cuentas por Pagar comerciales		
(incremento) Disminución en otras Cuentas por Pagar	5.660.85	
(incremento) Disminución en Beneficios Empleados		
(incremento) Disminución en otros Pasivos		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>10.987.13</b>	<b>21.645.93</b>

  
**Ing. Soledad Roldán**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Lic. Gabriela Tapia**  
**CONTADORA**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 16 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 2017**

---

**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 Décimo 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, género 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 2017**

---

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 sí 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 2017, resuelve que las Compañías sujetas a la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2017, 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 2017.

**EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

**NOTA 4.- 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 preparadas 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 prevén 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. \$ 2.027.31, 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 2017**

---

**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 2017**

---

**NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

DESCRIPCION	2017	2016
Bancos Produbanco	<u>9.844.94</u>	<u>1.574.84</u>
<b>TOTAL</b>	<b>9.844.94</b>	<b>1.574.84</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 6.- CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo es:

DESCRIPCION	2017	2016
Librería Studium	1.248.00	852.77
Anticipo a Proveedores	<u>300.00</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1.548.00</b>	<b>852.77</b>

**NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo es:

DESCRIPCION	2017	2016
Crédito Tributario Impuesto Anticipo Renta	<u>463.19</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>463.19</b>	<b>0.00</b>

**EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

**NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo es:

DETALLE	2017	2016
Costo Propiedad Planta y Equipo	1'058.267.62	1'058.267.62
-Depreciación Acumulada	<u>-75.156.16</u>	<u>-70.698.77</u>
<b>SUMAN</b>	<b>983.111.46</b>	<b>987.568.85</b>
<b>CLASIFICACIÓN</b>		
Edificios	89.147.62	18.448.85
Terrenos	<u>969.120.00</u>	<u>969.120.00</u>
<b>SUMAN</b>	<b>1'058.267.62</b>	<b>987.568.85</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 Décimo Octava del Dr. Enrique Díaz Ballesteros.

**EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AI 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

**NOTA 9.- PORCION CORRIENTE OBLIGACIONES FINANCIERAS**

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por el siguiente detalle:

<b>OBLIGACION</b>	<b>2017</b>
BECQUEREL Cuentas por Pagar Produbanco	<u>98.533.90</u>
<b>SUMAN</b>	<b>98.533.90</b>

**NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por el siguiente detalle:

<b>OBLIGACION</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Impuesto al Valor Agregado IVA	144.00	35.05
Anticipo Impuesto Renta	0.00	2.063.70
Impuesto a la Renta anual	0.00	36.76
Municipio de Quito	<u>7.652.36</u>	<u>0.00</u>
<b>SUMAN</b>	<b>7.796.36</b>	<b>2.135.51</b>

**NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR VARIAS**

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por el siguiente detalle:

<b>OBLIGACION</b>	<b>2017</b>
Sipe Bárbara	<u>22.388.61</u>
<b>SUMAN</b>	<b>22.388.61</b>

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

---

**NOTA 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

DESCRIPCION	2017
Sipe Bárbara	<u>127.082.50</u>
<b>TOTAL</b>	<b>127.082.50</b>

**NOTA 13.- OBLIGACIONES CON PARTES RELACIONADAS**

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

DESCRIPCION	2017
Colegio Becquerelle Cuentas por Pagar Produbanco	8.722.30
Sociedad Civil Henri Antoine	138.718.06
De La Cadena Amada	<u>103.800.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>251.240.36</b>

**NOTA 14.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS NO CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

DESCRIPCION	2017
Soledad Roldan	<u>15.887.69</u>
<b>TOTAL</b>	<b>15.887.69</b>

**EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

**NOTA 15.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

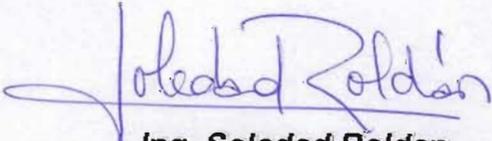
El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

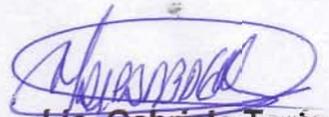
<b>PATRIMONIO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Capital Social	470.880.00	470.880.00
Reserva Legal	5.281.30	3.731.26
Pérdidas Acumuladas	-39.061.06	-39.061.06
Utilidades Acumuladas	32.910.62	18.960.24
Resultado del Ejercicio	<u>2.027.31</u>	<u>15.500.42</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>472.038.17</b>	<b>470.010.86</b>

**NOTA 16.- 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 17 de abril de 2018.

Quito, 17 de abril de 2018

  
**Ing. Soledad Roldán**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Lic. Gabriela Tapia**  
**CONTADORA**

**EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2017, 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.

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, 17 de abril de 2018

  
CPA Lic. Patricio Cortez King  
AUDITOR EXTERNO

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