

INTERNATIONAL GARDEN SCHOOL SA.
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares)
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

6 10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Caja Chica	-
	Caja General	-
	Subtotal Caja	-
	BANCOS LOCALES	
	Banco Pichincha Cta. Corriente	655,53
	Banco Internacional Cta. Corriente	-
	BANCOS DEL EXTERIOR	
	UBS	-
	INVERSIONES A CORTO PLAZO	
	Póliza a 90 días	-
	Subtotal Bancos e Inversiones	655,53
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	655,53

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	-
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	505,02
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	-
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	505,02

7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-

8 10103 INVENTARIOS dic-14

COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima	-
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso	-
	1010303	Inv. de sum inistros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	-
510112	1010305	Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.	-
510104	1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros	-
	1010307	Mercaderías en Tránsito	-
	1010308	Obras en construcción	-
	1010309	Obras terminadas	-
	1010310	Materiales o bienes para la construcción	-
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	-
	1010312	Otros Inventarios	-
	10103	TOTAL INVENTARIOS	-

8 1010313 PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	-
	TOTAL PROVISION POR VNR	-

9 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado	-
1010402	Arriendo pagado por anticipado	-
1010403	Anticipo a Proveedores	-

INTERNATIONAL GARDEN SCHOOL SA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

1010404	Otros anticipos entregados	-
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-

10 10105 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	2.773,90
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	-
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	-
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.773,90

CONSTRUCCIONES EN PROCESO dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso	-
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-

11 10108 **OTROS ACTIVOS CORRIENTES** dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	-
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-

12 10201 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** #¡REF! dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020101	Terrenos	-	-
1020102	Edificios	-	-
1020103	Construcción en Curso	-	-
1020104	Instalaciones	-	-
1020105	Muebles y Enseres	2.664,28	2.664,28
1020106	Máquinas y Equipos	2.448,64	2.448,64
1020108	Equipo de Computación	821,50	821,50
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	-	-
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	5.934,42	5.934,42
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(5.642,18)	(5.934,42)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(5.642,18)	(5.934,42)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	292,24	-

13 **PROPIEDAD DE INVERSION** #¡REF! dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020201	Terrenos	-	-
1020202	Edificios	-	-
1020203	(-) Depreciación Acumulada	-	-
102024	(-) Deterioro Acumulado	-	-
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-

14 10204 **ACTIVOS INTANGIBLES** dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1020401	Plusvalía	-
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	-
1020403	Activos de Exploración y Explotación	-
1020406	Otros Activos Intangibles(Sistema Informático)	-
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-

INTERNATIONAL GARDEN SCHOOL SA.
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares)

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	-
1020405	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles	-
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	-

15 10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1020501	Diferencias temporaria-Gasto no deducible temporal-	0,00
1020502	Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios\$	0,00
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00

16 10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	-
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-

PASIVO CORRIENTE

17 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	-
2010302	Proveedores del Exterior	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-

18 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios	-
	Sobregiros Bancarios:	-
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha (1)	-
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-

DEL EXTERIOR

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS	-
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-

20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-
-------	--	---

19 20105 PROVISIONES dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2010501	Provisiones locales	0,00
2010502	Provisiones del exterior	-
20105	TOTAL PROVISIONES	0,00

INTERNATIONAL GARDEN SCHOOL SA.
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares)

20 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	246,46
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	274,39
2010703	Obligaciones con el IESS	752,79
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	220,10
2010706	Dividendos por pagar	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1.493,74

21 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	5.760,83
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	5.760,83

22 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
20109	Comisiones, pendientes de pago	-
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-

23 20110 ANTICIPO DE CLIENTES dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	-
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-

24 20112 PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal	-
2011202	Otros beneficios no corrientes para los empleados	-
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-

25 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	-
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-

PASIVO NO CORRIENTE

26 20201 PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
20201	Pasivos por Contratos	-
20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-

27 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-

28 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-14

Locales

INTERNATIONAL GARDEN SCHOOL SA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCA	-

Del exterior

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-

29 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-14

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	-
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-

30 20206 ANTICIPO DE CLIENTES dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Anticipo de Clientes	-
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-

31 20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente) dic-14

NOTA: En esta nota existe una variación en las provisiones por Beneficios a Empleados

porque se ha pagado por la salida de un empleado de la empresa el valor de 262,5

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	5.266,67
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	686,28
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	5.952,95

32 20208 OTRAS PROVISIONES dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
20208	Otras Provisiones	-
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-

33 20209 PASIVO DIFERIDO dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2020901	Ingresos Diferidos	1.039,91
20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	1.039,91

34 20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
20210	Otros Pasivos	-
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-

35 301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-14

NOTA: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado	
	Socio A	900,00
	Socio B	-
	Socio C	-

INTERNATIONAL GARDEN SCHOOL SA.
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares)

301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	900,00
-----	-----------------------------------	--------

36 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	-
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-

37 RESERVAS dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
30401	Reserva Legal	450,00
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	3.784,06
304	TOTAL RESERVAS	4.234,06

38 OTROS RESULTADOS INTEGRALES dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-
30504	Otros Superávit por revaluación	-
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-

39 RESULTADOS ACUMULADOS dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	-
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(11.278,99)
30603	<u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u>	(5.140,98)
	Ajuste a los inventarios(Corrección de errores)	-
30605	Reserva por Donaciones	-
30606	Reserva por Valuación	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-
		#¡REF!
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	#¡REF!

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	1.467,33
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.467,33

41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
4101	Ventas	-
4102	Prestación de Servicios	67.734,83
4103	Contratos de Construcción	-
4104	Subvenciones del Gobierno	-
4105	Regalías	-
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito	-
410602	Otros Intereses Generados	-
4107	Dividendos	-
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos	-
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	-
4110	(-) Descuento en ventas	-
4111	(-) Devolución en Ventas	-
4112	(-)Bonificación en Producto	-
4113	(-)Otras Rebaja Comerciales	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	67.734,83

42 43 OTROS INGRESOS dic-14

INTERNATIONAL GARDEN SCHOOL SA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-
520121	Depreciaciones:	
52012101	Propiedades, planta y equipo	-
	Propiedades de inversión	-
520122	Amortizaciones:	
52012201	Intangibles	-
52012202	Otros activos	-
520123	Gasto deterioro:	
52012301	Propiedades, planta y equipo	-
52012306	Otros activos	-
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:	
52012401	Mano de obra	-
52012402	Materiales	-
52012403	Costos de producción	-
520125	Gasto por reestructuración	-
520126	Valor neto de realización de inventarios	-
520128	Otros gastos	-
	Subtotal Gastos de Venta	-

45

5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION**

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	28.415,00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	4.625,97
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	4.652,46
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	919,43
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	811,12
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-
520208	Mantenimiento y reparaciones	177,73
520209	Arrendamiento operativo	8.690,48
520210	Comisiones	-
520212	Combustibles	-
520213	Lubricantes	125,02
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-
520215	Transporte	-
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-
520217	Gastos de viaje	-
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	769,96
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	-
520221	Depreciaciones:	
52022101	Propiedades, planta y equipo	292,24
52022102	Propiedades de inversión	-
520222	Amortizaciones:	
52022201	Intangibles	-
52022202	Otros activos	-
520223	Gasto deterioro:	
52022301	Propiedades, planta y equipo	-
52022302	Inventarios	-
52022303	Instrumentos Financieros	-
52022304	Intangibles	-
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	-
52022306	Otros activos	-
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:	
52022401	Mano de obra	-
52022402	Materiales	-
52022403	Costos de producción	-
520225	Gasto por reestructuración	-
520226	Valor neto de realización de inventarios	-
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	-
520228	Otros gastos	16.788,09
	Subtotal Gastos de Administración	66.267,50
	Total Gastos de Venta y Administrativos	66.267,50

INTERNATIONAL GARDEN SCHOOL SA.
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares)

46 5203 GASTOS FINANCIEROS dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520301	Intereses	-
520302	Comisiones	-
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-
520304	Diferencia de Cambio	-
520305	Otros Gastos Financieros	-
5203	Total Gastos Financieros	-

47 5204 OTROS GASTOS dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras	-
520402	Otros Gastos	-
	TOTAL OTROS GASTOS	-

NOTA:

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA dic-14

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	1.467,33
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(220,10)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	-
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	-
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	-
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales	-
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	-
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	-
	816	(-) Deducción por Discapacitados	-
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-
		(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-
	818		-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	1.247,23
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(274,39)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	972,84