

JEFFERSON NUHA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

1. ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

JEFFERSON NUHA S.A.- (La Compañía) fue constituida en la ciudad de Guayaquil, Capital de la República del Ecuador, el 29 de Enero de 1979. El objeto social de la compañía es la Actividad de Enseñanza en los niveles de Preescolar, Primaria y Secundaria.

La aprobación de los estados financieros correspondiente al ejercicio económico 2012 ha sido autorizada por la Administración de la Compañía el 15 de Abril de 2013 y fueron sometidos a la aprobación de la Junta General de Accionistas el 26 de Abril de 2013.

2. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

De acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre 20 del 2008, Jefferson Nuha S.A. de acuerdo al cronograma por ser considerada una empresa PYMES deberá cerrar sus Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012 de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera .

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Activos financieros.- La entidad reconoce como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes tales como cuentas por cobrar a clientes, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, empleados y anticipo a proveedores. En definitiva, los principales activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar comerciales, relacionadas y otras.

La compañía ha desarrollado un modelo de negocio que le ha permitido tener un flujo de caja positivo. Esto se debe principalmente a:

JEFFERSON NUHA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES(continuación)

- 1) Respaldo financiero del Grupo accionario con solvencia económica,
- 2) manejo eficiente del uso del dinero,
- 3) recurso humano que maneja presupuestos de manera óptima y

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que se adquieren tales instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal activo financiero es el siguiente:

Cuentas por cobrar comerciales.- Están registradas principalmente por documentos que respaldan el valor de las facturas de ventas.

Pasivos financieros.- Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho período. Los pasivos financieros de la Compañía incluyen préstamos bancarios locales, sobregiros bancarios, cuentas por pagar comerciales, intereses financieros, anticipos de clientes y otros.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES(continuación)

Préstamos y Cuentas por pagar comerciales.- Están registradas al costo de la transacción neto de abonos realizados.

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros. A la fecha de los estados financieros.

La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

JEFFERSON NUHA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Propiedades y equipos: Medición en el momento del reconocimiento.-

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos no importantes se imputan a resultados en el período en que se producen, los importantes se capitalizan

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas, valores residuales y métodos de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES(continuación)

	Vida útil en años	Porcentajes
• Equipos de taller y acondicionadores de aire	hasta 15	6.67%
• Mobiliario, accesorios y equipo	hasta 10	10%
• Equipos de computación	hasta 5	20%

JEFFERSON NUHA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Reconocimiento de ingresos y gastos.- Los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir, cuando se producen los mismos.

Ventas.- Son registradas en la fecha de emisión de la factura por venta y servicio de pelletizado de desechos plásticos.

4. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012, está constituido como sigue:

	<u>2012</u>
	(US dólares)
Bancos	139.333,22
Total	<u>139.333,22</u>

Bancos, en los años 2012 constituyen principalmente recursos en cuentas corrientes en Banco de Pacífico y Banco Pichincha.

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2012, está constituido por el valor de US\$ 312.643,44 correspondiente a pensiones por colegiatura que quedaron pendiente por cobrar al cierre del periodo contable, tal como se detalla a continuación:

Cuentas por Cobrar Escuela	71168.52
Cuentas por Cobrar Salinas	77415.23
Cuentas por Cobrar Manta	44926.85
Cuentas por Cobrar Colegio	105278.32
Tarjeta de Crédito por Cobrar	<u>13854.52</u>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR AL 31-12-2012	<u><u>312643.44</u></u>

JEFFERSON NUHA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

6. CUENTAS POR COBRAR OTROS

Al 31 de diciembre del 2012 está constituida por el valor de US\$ 6526.66 correspondiente a valores otorgados en calidad de préstamos a nuestros empleados y a nuestra compañía relacionada, tal como se detalla a continuación:

Prestamos a Empleados	2026.66
Cuentas por cobrar Compañías relacionadas	<u>4500.00</u>
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR AL 31-12-2012	<u>6526.66</u>

7. ANTICIPO A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2012 está constituida por el valor de US\$ 9.167,85 valores que han sido otorgados en calidad de anticipos. Los mismos que serán liquidados luego de concluido los trabajos respectivos.

8. CREDITO FISCAL

Al 31 de diciembre del 2012 está constituida por el valor de US\$ 9263.02 tal como se detalla a continuación:

CREDITO TRIBUTARIO X RET.FTE. A	9263,02
TOTAL CREDITO FISCAL AL 31-12-2012	<u>9263,02</u>

9. ACTIVO FIJO

Un movimiento de las cuentas de activo fijo, neto desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

Terrenos	3285485.10
Edificios	3499742.36
(-) Depreciacion Acumulada de Edificios	-33464.43
Muebles y Enseres	4526.50
Equipos de Computacion	30722.74
(-) Depreciacion Acumulada de Eq. de Computacion	-8580.91
Maquinarias y Equipos	90419.36
(-) Depreciacion Acumulada de Mauqinarias y Equipos	<u>-26743.01</u>
TOTAL ACTIVO FIJO AL 31-12-2012	<u>6842107.71</u>

JEFFERSON NUHA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidas por el valor de US\$ 166.869,19
Correspondiente a Cuentas por Pagar PROVEEDORES.

11. IESS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidas por las siguientes obligaciones:

Obligaciones Patronales al IESS por Pagar 21.5%	29626.80
Préstamos Quirografarios IESS por Pagar	10226.26
Préstamos Hipotecarios al less por pagar	1434.72
Fondo de Reserva por Pagar	2688.15
TOTAL IESS POR PAGAR AL 31-12-2012	<u>43975.93</u>

12. PROVISION DE BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidas por las siguientes obligaciones:

2.01.02.001 - Bono Estudiantil Por Pagar 14to.	47,873.36
2.01.02.002 - Bono Navideño por Pagar 13ero.	12,096.35
2.01.02.003 - Provision Vacaciones por Pagar	53,073.72
TOTAL PROVISION DE BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR AL 31-12-2012	<u>113043.43</u>

13. NOMINA POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidas por las siguientes obligaciones:

NOMINA POR PAGAR	114.050,67
TOTAL AL 31-12-2012	<u>114.050,67</u>

JEFFERSON NUHA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

14. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidas por las siguientes obligaciones:

1% Ret. Fte. por Pagar	283.01
2% Ret. Fte. por Pagar	373.00
8% Ret. Fte. por Pagar	5,015.94
10% Ret. Fte. por Pagar	635.00
30% Ret. Iva Por Pagar	18.65
70% Ret. Iva Por Pagar	1,225.54
100% Ret. Iva Por Pagar	762.00
Impuesto a la Renta Empleados por Pagar	2,070.66
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR AL 31-12-2012	10,383.80

15. PRESTAMO BANCARIO

Al 31 de diciembre del 2012 está constituido por el valor de US\$ 213.384,62 el cual corresponde a préstamo hipotecario otorgado por Banco Pichincha.

16. DEUDA A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2012 está constituido por el valor de US\$ 1.236.050,96 el cual corresponde a los siguientes rubros que se detallan a continuación.

Provision Jubilación Patronal	851,592.53
Prestamos Accionistas a Largo plazo	164,712.84
Provision por Desahucio	219,745.59
TOTAL DEUDA POR PAGAR A L/PLAZO AL 31-12-2012	1,236,050.96

JEFFERSON NUHA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

17. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidas por los siguientes rubros:

Capital Social	(100,000.00)
Aportes para Futuras Capitalizaciones	(4,302.75)
Reserva Legal	(47,935.82)
Utilidades Retenidas	(56,551.50)
Utilidad o Perdida del Ejercicio Corriente	71,760.45
Otras Reservas	(1,809.74)
Adopcion de Niff por primera vez	816,363.45
Superavit por Revalorizacion de Activo Fijo	(6,113,749.09)
TOTAL PATRIMONIO NETO AL 31-12-2012	(5,436,225.00)