

Notas a los estados financieros al 31 de Diciembre de 2012  
Expresados en dólares de los estados Unidos de América

#### PRESENTACIÓN

La compañía LICEO BILINGUE LOS ANDES BILOSAN S.A. está legalmente constituida en la República del Ecuador desde el 19 de Febrero de 1986 y su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Guayaquil. Su actividad es la educación en establecimiento de preescolar, primaria y secundaria

El plazo de duración de la compañía es de noventa y nueve años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

En el transcurso de los años la compañía LICEO BILINGUE LOS ANDES BILOSAN S.A. ha realizado varios aumentos de capital y reforma de estatutos en la actualidad tiene un capital suscrito por U.S. \$ 310.778,00, dividido en igual número de acciones por valor nominal de un dólar casa acción según consta en escritura pública del Registro Mercantil de Guayaquil del 30 de Junio de 2005

#### RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas vigentes desde el año 2009.

Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):

En cumplimiento a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador LICEO BILINGUE LOS ANDES BILOSAN S.A. ha preparado sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas desde el 1 de enero del 2012.

#### Periodo contable

Los presentes estados financieros de LICEO BILINGUE LOS ANDES BILOSAN S.A. corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.

#### Bases de preparación

Los Estados Financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

#### RUBROS

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. Comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo como inversiones a menos de noventa días de vencimiento.

La composición del rubro al 31 de de 2012 es la siguiente:

Caja y Bancos	82.494.43
Inversiones	254.450.95

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

De acuerdo a las NIIF para PYMES las cuentas y documentos por cobrar forman parte de los instrumentos financieros básicos. Esta categoría comprende principalmente las cuentas y documentos por créditos otorgados a clientes. Su composición es:



Cuentas por cobrar por pensiones	397.487.84
Otras cuentas por cobrar	39.328.34
Estimación cuentas recaudación dudosa	-15.361.48

#### SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Seguros con vencimiento en 2013-	3.894.55
----------------------------------	----------

#### CREDITO TRIBUTARIO

Por Retenciones en la fuente de Impuesto a la renta	3.829.41
---	----------

#### PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPOS

El rubro de Propiedades, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y del deterioro acumulado del valor de activos de larga duración.

La depreciación de los activos se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas técnicamente:

Los terrenos no se deprecian

Muebles y Equipos	33 años
Equipo de Computación	3 años

Cuando se vendan o retiren los activos, se elimina su costo y depreciación y deterioro acumulados, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Resultado Integral.

La cuenta de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre de 2012, está conformada de la siguiente manera:

Detalle	Saldo	Depreciación Acumulada
Terrenos	954.860,00	
Edificios	2.192.363,08	423.028,82
Instalaciones	145.453,91	46.032,85
Muebles Y Enseres	196.301,46	112.150,59
Equipo de Computación	11.979,38	11.767,49
Otros Activos	26.730,82	12.419,74

#### OTROS ACTIVOS

Por depósitos en garantía	38.353,97
Anticipos varios	107.695,80

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Varios Proveedores	15.058,02
--------------------	-----------

## OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Banco Sabadel	98.866.87
Banco Bolivariano	26.362.55

## OTRAS OBLIGACIONES

Con la Administración Tributaria	7.908.38
Con el IESS	52.660.62
Provisión para leyes sociales	80.644.38

## IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO y PARTICIPACION TRABAJADORES

El impuesto a la renta tiene una tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible y se la carga a los resultados del año, el saldo es:

Utilidad del ejercicio	94.965.95
Participación de trabajadores	14.169.89
Impuesto a la renta causado	30.761,71
(-) Anticipos y Retenciones	26.932.30
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	3.829,41

## OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2012, es la siguiente:

Otras cuentas x pagar relacionados Magdu S A	\$ 309.656, 00
Otras cuentas por Pagar Socias	8.473.50

## PASIVO A LARGO PLAZO CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Banco Sabadel	73.333.19
Banco Bolivariano	82.033.38

## PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Amparados en cálculos actuariales la empresa presenta la siguiente composición

Jubilación Patronal	996.519
Desahucio	259.647.77

## PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Saldo proveniente de la Aplicación de Niff	171.679,00
--	------------

## CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2012, el Capital Social de la Compañía es de US\$ 310.778.00 correspondiente a igual número de acciones ordinarias y nominativas por valor de un dólar cada una.

## RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías Anónimas transfieran a la reserva legal un porcentaje no menor del 10% de la Utilidad Neta del año hasta acumular por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones. Al cierre del presente ejercicio económico la reserva de la compañía quedó con el siguiente saldo:

Reserva Legal	\$ 45.313.72
Reserva facultativa	52.546.28

## RESULTADO DEL EJERCICIO Y RESULTADOS ACUMULADOS

El resultado del Ejercicio al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

Resultados Acumulados	\$ 254.442.20
Resultados Acumulados por Adopción NIFF	921.389.50
Resultado del Ejercicio	
Utilidad del ejercicio	\$ \$ 44.580.91

## INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos son por concepto de pensiones; y su costo relacionado es reconocido en los resultados del ejercicio en que se realizó la venta.

## COSTOS Y GASTOS

La composición al 31 de diciembre de las cuentas de costos y gastos se presenta así:

Concepto	Ventas	Administración
Costo de personal, (sueldos y beneficios)	1.958.846,15	761.143.62
Honorarios	59.204.78	70.096,69
Seguros, servicios básicos, transporte y otros		233.023.97
Depreciaciones	54.269.81	35.127.81
Otros servicios	15.060.13	393.949.12
Provisión para cuentas de recaudación dudosa		3.999.00

## EVENTOS SUBSECUENTES

|

No han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros, de acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el período terminado al 31 de Diciembre del 2012.

OTROS ASPECTOS

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

La empresa no mantiene Activos, ni Pasivos contingentes con terceros.

De acuerdo a la NEA número 20, la empresa está catalogada como una empresa en marcha.

Guayaquil, 18 de Abril de 2013

  
Ing. Margarita Lugo Ramirez  
Contadora  
Reg. 15038