

Notas a los estados financieros al 31 de Diciembre de 2013
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.

Período 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 2013.

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	108.453.93
Inversiones	329.906.28

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	416.595.23
Otras cuentas por cobrar	36.014.97
Estimación cuentas recaudación dudosa	-19478.33

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Seguros con vencimiento en 2013- 16.570.20

CREDITO TRIBUTARIO

Por Retenciones en la fuente de Impuesto a la renta 3.399,56

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	1.062.556.80	
Edificios	2.192.363.08	477.840.26
Instalaciones	145.453.91	59.491.89
Muebles Y Enseres	219.331.55	129.599.73
Equipo de Computación	11.979.38	11.974.89
Otros Activos	26.730.82	15.953.22

OTROS ACTIVOS

Por depósitos en garantía 5.892.55

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Varios Proveedores 41.609.82

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Banco Sabadel 64.951.37
Banco Bolivariano 39.977.55

OTRAS OBLIGACIONES

Con la Administración Tributaria	6.663.05
Con el IESS	57.875.71
Provisión para leyes sociales	89.106.78
Anticipos de clientes	14.102.25

IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO y PARTICIPACION TRABAJADORES

El impuesto a la renta tiene una tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se la carga a los resultados del año, saldo es:

Perdida del ejercicio	188.045.55
Participación de trabajadores	000
Impuesto a la renta causado	0000
Impuesto Unico Pagado	39.922.33

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

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

Otras cuentas x pagar relacionados Magdu S A	\$ 313.906.55
Otras cuentas por Pagar Socias	8.473.50

PASIVO A LARGO PLAZO CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Banco Sabadel	16.666.54
Banco Bolivariano	66.133.42

PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Amparados en cálculos actuariales la empresa presenta la siguiente composición

Jubilación Patronal	1.210.895.04
Desahucio	344.342.20

PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Saldo proveniente de la Aplicación de Niff	162.075.00
--	------------

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2013, 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 \$ 258.921.83

Resultados Acumulados por Adopción NIFF 921.389.50
Resultado del Ejercicio

Perdida del ejercicio \$ 188.045.55

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:

Costo de Ventas 2.415.548
Costo de Administración 1.590.595

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 2013.

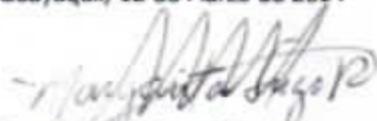
OTROS ASPECTOS

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, 12 de Marzo de 2014


Ing. Margarita Lugo Ramirez
Contadora
Reg. 15038