

**COLEGIO BRITANICO INTERNACIONAL  
INTERCOLBRIT CIA. LTDA.**

**AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013  
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

## CONTENIDO

<b>INFORME 2013</b> .....	pág. 3,4
<b>Estados Financieros del Colegio Británico Internacional Intercolbrit</b>	
Estado de Situación Financiera .....	pág. 5,6
Estado de Resultados .....	pág. 7,8
Estado de Cambios en el Patrimonio .....	pág. 9
Estado de Flujo de Efectivo .....	pág. 10
<b>Notas a los Estados Financieros</b>	
1.- Información General .....	pág. 11
2.- Bases de Presentación .....	pág. 11
3.- Políticas Contables Significativas .....	pág. 12
4.- Estimaciones y Juicios Contables .....	pág. 18
5.- Administración de Riesgo .....	pág. 19
<b>Descomposición de las Cuentas de los Estados Financieros</b>	
6.- Efectivo y Equivalentes de efectivo .....	pág. 21
7.- Cuentas por Cobrar .....	pág. 21
8.- Otros Activos .....	pág. 22
9.- Propiedad, Planta y Equipo .....	pág. 22
10.- Activos por Impuestos Diferidos .....	pág. 23
11.- Proveedores .....	pág. 24
12.- Anticipo Clientes .....	Pág. 24
13.- Obligaciones con el IESS .....	pág. 25
14.- Retención en la Fuente por Pagar .....	pág. 25
15.- Obligaciones Con Inst. Financieras .....	pág. 26
16.- Cuentas Diversas Relacionadas .....	pág. 26
17.- Provisiones Beneficios a Empleados .....	pág. 26
18.- Capital Suscrito .....	pág. 27
19.- Reservas .....	pág. 27
20.- Utilidades .....	pág. 27
21.- Ingresos .....	pág. 28
22.- Gastos .....	pág. 29
23.- Eventos Subsecuentes .....	pág. 30

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la junta General de Socios de  
**COLEGIO BRITANICO INTERNACIONAL INTERCOLBRIT CIA. LTDA.**

Hemos auditado los estados financieros individuales adjuntos del **Colegio Británico Internacional Intercolbrit Cía. Ltda.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros**

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y prestación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas Internacionales de información financiera, y del control interno que se determine como necesario para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes debidas a fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debidas a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la

compañía, para la preparación y prestación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de

expresar una opinión sobre la efectividad de control interno de la compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la prestación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

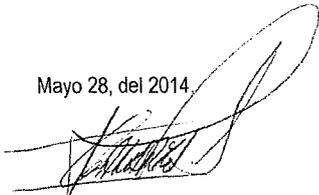
#### **Salvedad**

Esta es la primera ocasión que los Estados Financieros del **Colegio Británico Internacional Intercolbrit Cía. Ltda.** son sometidos a auditoría externa, por lo que el alcance de nuestro trabajo no fue suficiente con respecto a los estados financieros de años anteriores, para permitirnos determinar si los principios de contabilidad generalmente aceptados han sido aplicados uniformemente.

#### **Opinión de auditoría.**

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los ajustes de haberse requerido alguno que pudieran haberse determinado como necesarios por efectos de lo mencionado en el párrafo anterior, los estados financieros individuales mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera del **Colegio Británico Internacional Intercolbrit Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre de 2013 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Mayo 28, del 2014



**Dr. Jaime Galarza Donoso**  
Reg. SC-RNAE 225.

**COLEGIO BRITANICO INTERNACIONAL INTERCOLBRIT CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**

	Notas	Saldo al 31 dic 2013	Saldo al 31 dic 2012
<b>ACTIVOS</b>			
Activo Disponible	6	86.059,17	10.078,51
Activo Exigible		-	-
Cuentas por Cobrar	7	71.481,56	66.178,08
Otros Activos	8	61.473,24	40.066,94
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>219.013,97</b>	<b>116.323,53</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad Planta y Equipo	9	3.544.967,93	3.476.572,80
(-) Depreciación	9	(414.130,18)	(857.350,14)
Total Propiedad Planta y Equipo	9	<b>3.130.837,75</b>	<b>2.619.222,66</b>
Activos por Impuestos Diferidos	10	9.291,06	63.473,65
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>3.140.128,81</b>	<b>2.682.696,31</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Proveedores locales	11	102.962,92	79.237,95
Proveedores Exterior	11	15.917,55	-
Anticipo Clientes	12	10.917,27	11.511,42
Sueldos por Pagar		-	1.123,11
Liquidaciones por Pagar		-	781,95
Décimo Tercero		-	8.198,41
Décimo Cuarto		-	12.397,80
Comisiones Sociales		-	765,00
Por Beneficios a Empleados		52.756,82	-
Con el IESS	13	29.222,31	20.771,77
Prestamos con el IESS		-	5.065,62
Fondos de Reserva IESS		-	1.200,84
15% Utilidades Empleados		5.475,47	-
Con la Administración Tributaria	14	9.643,57	6.237,76
Impuesto a la Renta		6.806,26	-
Cuentas Varias por Pagar		13.630,05	19.013,48
Prestamos por Pagar a Bco. Pichincha	15	291.127,81	-
Sobregiros Bancarios	15	-	42.776,29
<b>Total Cuentas por Pagar</b>		<b>538.460,03</b>	<b>209.081,40</b>
<b>Otras Cuentas por Pagar</b>		<b>40.240,75</b>	<b>54.381,32</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>578.700,78</b>	<b>263.462,72</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

Accionistas	<b>16</b>	46.820,15	156.318,59
Provisiones Patronales	<b>17</b>	294.683,02	274.031,11
Obligaciones con Instituciones Financieras		-	147.868,19
Pasivos por Impuestos Diferidos		74.073,36	-
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>415.576,53</b>	<b>578.217,89</b>

**TOTAL PASIVOS****994.277,31**      **841.680,61****PATRIMONIO**

Capital Suscrito	<b>18</b>	12.500,00	800,00
Reservas	<b>19</b>	46.956,71	46.363,19
Resultados Acumulados	<b>20</b>	325.894,32	120.805,09
Resultados por Aplicación de NIIF		1.979.514,44	-
Superávit por Revaluación Propiedad		-	1.789.370,95
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>2.364.865,47</b>	<b>1.957.339,23</b>

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO****3.359.142,78**      **2.799.019,84****LAS NOTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**COLEGIO BRITANICO INTERNACIONAL INTERCOLBRIT CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**

	Notas	Saldo al 31 dic 2013	Saldo al 31 dic 2012
<b>INGRESOS</b>			
Ventas locales Gravadas con Tarifa 0%		2.874.323,69	2.640.821,66
Ventas locales Gravadas con Tarifa 12%		370.419,98	301.139,09
<b>Total Ingresos Operacionales</b>		<b>3.244.743,67</b>	<b>2.941.960,75</b>
Otras Rentas Gravadas		42.830,81	19.211,29
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>		<b>42.830,81</b>	<b>19.211,29</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>21</b>	<b>3.287.574,48</b>	<b>2.961.172,04</b>
<b>GASTOS</b>			
Sueldos, Salarios y Remuneraciones		1.168.334,30	1.047.720,20
Aporte a la Seguridad Social y Fondo de Reserva		209.528,19	191.671,45
Beneficios Sociales, indemnizaciones y Otras Remuneraciones		327.487,72	224.560,39
<b>Total Gastos de Personal</b>		<b>1.705.350,21</b>	<b>1.463.952,04</b>
Honorarios Profesionales y Dietas		109.917,15	21.907,26
Honorarios a Extranjeros por Servicios Ocasionales		-	1.988,96
<b>Total Personal, Honorarios y Servicios Ocasionales</b>		<b>109.917,15</b>	<b>23.896,22</b>
<b>GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
Mantenimiento y Reparaciones		119.737,17	63.625,85
Combustibles		3.979,16	2.510,19
Promoción y Publicidad		20.280,74	22.206,87
Suministros y Materiales		337.650,10	75.401,06
Intereses Bancarios		6.355,44	-
Otras Perdidas		9.275,94	-
Seguros y Reaseguros		107.748,71	39.490,26
Transporte		331.768,10	237.598,85
Gastos Provisión Jubilación Patronal		17.303,79	33.971,00
Gastos Provisión Desahucio		3.348,12	18.414,22
Gastos de Gestión		21.790,12	50.996,25
Gastos de Viaje		39.481,79	16.523,66
Servicios Públicos		39.174,44	38.315,11
Impuestos, Contribuciones y Otros		41.562,64	34.213,14
IVA que se carga al Gasto		65.224,66	82.552,91
Depreciación de Activos Fijos		109.369,83	97.808,37

Otros Gastos	121.357,12	-
Otros Servicios	1.567,86	318.536,17
Pagos por Otros Bienes	-	296.144,83
<b>Total Gastos Generales de Administración y Ventas</b>	<b>1.396.975,73</b>	<b>1.428.308,74</b>
<b>Gastos Financieros</b>		
Intereses Bancarios locales	38.934,28	35.552,05
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>38.934,28</b>	<b>35.552,05</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>22 3.251.177,37</b>	<b>2.951.709,05</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>36.397,11</b>	<b>9.462,99</b>
15% Participación Laboral	5.459,57	1.419,45
<b>Utilidad Antes de Impuestos</b>	<b>30.937,54</b>	<b>8.043,54</b>
Impuesto a la Renta	6.806,26	1.769,58
<b>Utilidad Antes de Reservas</b>	<b>24.131,28</b>	<b>6.273,96</b>
Reserva Legal	1.206,56	313,70
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>22.924,72</b>	<b>5.960,26</b>

**LAS NOTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**



**COLEGIO BRITANICO INTERNACIONAL INTERCOLBRIT CIA. LTDA.**

**ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

DETALLE	CAPITAL PAGADO	APORTE FUTURA CAPITALIZAC	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIV A	RESERVA ESTATUTARIA	RESERVA CAPITAL	GANANCIAS ACUMUL.	GANANCIA DEL EJERCICIO	PERDIDAS ACUM.	RESULTADOS APLICACION NIIFS IRA. VEZ	RESULTADOS AJUSTENIIFS	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31-12-2013	800,00	11.700,00	23.945,93	-	17.583,22	5.427,56	301.763,04	-	-124.767,09	1.600.333,33	503.948,20	2.340.734,19
Reg.Reclasificación utilidades 2012												
Resultado del ejercicio 2013								36.397,11				36.397,11
Asignación Reservas 2013												
Asignación 15% trabajadores 2013								-5.459,57				-5.459,57
Asignación 22% Impuesto Renta 2013								-6.806,26				-6.806,26
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013</b>	<b>800,00</b>	<b>11.700,00</b>	<b>23.945,93</b>	<b>-</b>	<b>17.583,22</b>	<b>5.427,56</b>	<b>301.763,04</b>	<b>24.131,28</b>	<b>-124.767,09</b>	<b>1.600.333,33</b>	<b>503.948,20</b>	<b>2.364.865,47</b>
Sra. Ruth García Representante Legal	Ing. Martha Egas Contadora											

**Las notas son parte integrante de los estados financieros**

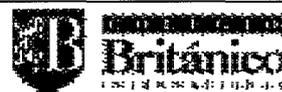
**COLEGIO INTERNACIONAL BRITANICO INTERCOLBRIT CIA. LTDA.**

**METODO DIRECTO**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**(Expresado en U.S. Dólares)**



**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Recibido de clientes	3.236.661,46	
Pagado a proveedores y empleados	(3.023.653,26)	
Otros	4.779,04	
Intereses pagados	(6.355,44)	
15% participación trabajadores	5.459,57	
Impuesto a la renta	(12.642,74)	
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>		<b>204.248,63</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Compra Muebles y Enseres	95.944,40	
Compra Maquinaria y Equipo	12.201,53	
Compra Equipos de Computación y Software	41.245,48	
Compra Vehículos	31.490,73	
Compra Equipos de Audiovisuales	2.134,72	
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>		<b>183.016,86</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones Instituciones Financieras CP	(301.206,32)	
Obligaciones Instituciones Financieras LP	-	
Accionistas Locales	-	
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>		<b>(301.206,32)</b>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		86.059,17
		-
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>		<b>86.059,17</b>

Sra. Ruth García  
PRESIDENTA EJECUTIVA

Ing. Martha Egas  
CONTADORA

**Las notas son parte integrante de los estados financieros**