

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

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

COLEGIO INTERNACIONAL BRITANICO INTERCOLBRIT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en dólares norteamericanos)

1.- INFORMACION GENERAL

COLEGIO INTERNACIONAL BRITANICO INTERCOLBRIT CIA. LTDA. Está constituido en Ecuador el 12 de septiembre de 1991, inscrita en el Registro Mercantil el 14 de octubre del mismo año.

El objeto social de la Compañía es realizar actividades educativas y pedagógicas vinculadas con la educación particular mixta en los niveles primario y secundario de acuerdo a las regulaciones emitidas por el Ministerio de Educación y Cultura del Ecuador.

El plazo de duración inicial de la Compañía es de 50 años.

El domicilio principal de la compañía se encuentra en Amagasi del Inca, Calle Las Nueces E18-21 Quito- Ecuador.

Los estados financieros individuales no consolidados del **COLEGIO INTERNACIONAL BRITANICO INTERCOLBRIT CIA. LTDA.** Por el período terminado al 31 de diciembre de 2013, fueron aprobados y autorizados por el directorio para su emisión el 25 de Marzo de 2014.

2.- BASES DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2013.

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales.

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

Periodo económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los Estados Financieros por el periodo comprendido entre el 1ero de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario, el **COLEGIO INTERNACIONAL BRITANICO INTERCOLBRIT CIA. LTDA.** es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

(a) Efectivo en caja bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

(b) Activos financieros

Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras.

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes.

Los saldos de clientes, así como sus estimaciones por deterioro serán revisados periódicamente por la Gerencia General o el encargado de cartera para ajustar los niveles necesarios de para cubrir las pérdidas potenciales en cuentas por cobrar.

Las cuentas incobrables se castigan cuando puedan ser identificadas como tales, con la respectiva documentación soporte que pruebe fehacientemente su calidad de incobrables.

Los criterios básicos para castigar los activos financieros contra la cuenta de estimación o provisión por deterioro, son los siguientes:

1. Agotamiento de la gestión de cobranza, incluyendo ejecución de garantías (en el caso de existir).
2. Dificultades financieras del deudor que evidencia la imposibilidad de hacer efectiva la cobranza de la cuenta por cobrar.
3. Solicitud expresa de Gerencia General, respecto de la baja de la cuenta por cobrar con base en un informe detallado de las causales del reconocimiento de cartera incobrable.

En el caso de existencia de recuperaciones posteriores previamente eliminados de los estados financieros se deberá reconocer este ingreso como una partida del Estado de Resultados Integrales.

(c) Propiedad, planta y equipo

Los inmuebles están registrados a costo asignado por revaluación y, la planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor (de aplicar).

El costo de la propiedad, planta y equipo 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 administración.

Los gastos de reparación y mantenimientos se imputan a los resultados en el periodo en que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados y con frecuencia anual se realiza un análisis por deterioro de los mismos. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método 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 propiedad, planta y equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Ítem

Vida útil (en años)

Edificios e instalaciones	40
Equipos de seguridad	10
Equipos de transporte	5
Muebles y equipos de oficina	10
Equipos de cómputo y software	3

La utilidad o pérdida que surjan del retiro o venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a resultados acumulados.

(d) Impuestos

El gasto por impuestos a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debiendo a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizándola tasa de impuesto a la renta aprobada por la autoridad tributaria al final de cada periodo.

Impuestos diferidos

Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuestos a la renta que se espera sea de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La compañía realiza la compensación de activos con pasivos por impuestos, solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la Autoridad Tributaria.

(e) Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando puedan hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa de interés actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el Estado de Resultados Integrales.

(f) Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribución a la seguridad social

Son beneficios cuyo pago es líquido hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el método de la unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

De acuerdo con disposiciones del Código de trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

(g) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja que la compañía pueda otorgar.

(h) Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

(l) Gastos Financieros

Todos los costos por préstamos financieros se contabilizan como gasto en el periodo en que se incurren.

(j) Reclasificación de cifras

Ciertas cifras de los estados financieros relacionados con la apertura de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2012 fueron reclasificadas para hacerlas comparables con los saldos de los estados financieros al 31 de diciembre de 2013.

(k) Eventos posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

(l) Normas Internacionales de información financiera emitidas

(l.1) Nuevas normas internacionales de información financiera y enmiendas vigentes

Las políticas contables adoptadas son consistentes con aquellas utilizadas el año anterior. A partir del 1 de julio de 2012 y 1 de enero de 2013 entraron en vigencia las siguientes normas internacionales de información financiera y enmiendas:

NIC 1.- Presentación de los estados financieros-Presentación del estado de resultados integrales.

NIC 16.- Propiedad, planta y equipo: Clasificación del equipo auxiliar

NIC 19.- Beneficios a empleados: Cambios en la medición y reconocimiento de gastos de beneficios definidos y beneficios por terminación.

NIIF 10.- Estados financieros consolidados,

NIC 27.- Estados financieros separados

NIIF 13.- Medición a valor razonable

NIIF 12.- Revelaciones de intereses en otras entidades

NIIF 20.- Costos de desmonte en la fase de producción de una Mina a Cielo Abierto

La adopción de estas normas no tuvo un impacto significativo para las operaciones de la compañía.

(I-2) Normas Internacionales de información financiera y enmiendas emitidas aún no vigentes

A continuación se enumeran las normas internacionales de información financiera y enmiendas emitidas pero que no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de los estados financieros de la compañía. En este sentido, se indican las normas enmiendas emitidas que la compañía razonablemente prevé que resultaran aplicables en el futuro. La compañía tiene la intención de adoptar esas normas y enmiendas cuando entren en vigencia.

I) NIIF 9 Instrumentos financieros: Clasificación y medición

La norma tiene vigencia para los periodos anuales que se inicien a partir del 1 de enero de 2015. Como parte del proyecto del IASB de reemplazar la NIC 39 "Instrumentos financieros: Reconocimiento y medición", luego de un largo proceso de revisiones, en diciembre de 2011 el IASB emitió la NIIF 9 y las disposiciones de revelación transitorias. La NIIF 9 no quiere reestructurar información comparativa, en su lugar la NIIF 7 ha sido modificada para que se efectúen revelaciones adicionales en la transición de la compañía a esta NIIF 9.

II) NIIF 10.- Estados financieros consolidados, NIIF 12-Revelaciones sobre participaciones en otras entidades, NIC 27 Estados financieros separados (revisada)

Las enmiendas tienen vigencia para los periodos anuales que se inciden a partir del 1 de enero de 2014. Establecen una excepción al requisito de la consolidación de las entidades que cumplen con la definición de inversión de patrimonio de acuerdo a la NIIF 10. La excepción de no consolidar requiere que estas inversiones se contabilicen a valor razonable con efecto en resultados.

A la fecha, la gerencia de la compañía se encuentra analizando el impacto que las normas y enmiendas tendrán en sus operaciones; sin embargo, estima que la adopción de estas normas y enmiendas no resultarán en cambios significativos.

Otras normas y enmiendas emitidas pero que aún no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de los estados financieros de la compañía y que la gerencia de la compañía prevé que no lo serán aplicables en el futuro, se resumen como sigue:

Normas	Fecha efectiva de vigencia
NIC 32 -Compensación de activos y pasivos financieros (revisada)	1 de enero de 2014
NIC 39 - Novación de derivados y continuación de contabilización de coberturas (revisada)	1 de enero de 2014
NIIF 21 - Gravámenes	1 de enero de 2014

4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF , requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros en opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables que la administración ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos

Ala fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, la administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso que exista algún indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo, se construye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los resultados integrales. La compañía, no ha identificado indicios de pérdidas por deterioro en sus activos.

Provisiones para la jubilación patronal y desahucio

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año, según lo establece el párrafo 78 de la NIC 19, por lo cual se utilizará el rendimiento de los bonos emitidos por el gobierno. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

Impuesto a la renta

La compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

Existen incertidumbres con respecto a la interpretación de regulaciones tributarias complejas, a los cambios en las Normas Tributarias y al monto y la oportunidad en que se genera el resultado gravable futuro. Las diferencias que surjan entre los resultados reales y las suposiciones efectuadas, o por las modificaciones futuras de tales suposiciones, podrían requerir ajustes futuros a los ingresos y gastos impositivos ya registrados.

5. ADMINISTRACION DE RIESGOS

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado comprenden el riesgo de tasa de interés. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en la relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar) y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo. La compañía ha evaluado como baja la concentración del riesgo de crédito con respecto a los deudores comerciales, considerando que al menos el 90% de las ventas son efectuadas al contado.

Riesgo de liquidez

La compañía monitorea el riesgo de un déficit de fondos utilizando de manera recurrente un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

El objetivo de la compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos (de requerirse). El acceso a fuentes de financiamiento está suficientemente asegurado y la deuda con vencimiento a menos de 12 meses podría ser refinanciada sin problema con los actuales prestamistas si esto fuera necesario.

Los pasivos financieros tienen un vencimiento a menos de 12 meses, excepto por las obligaciones financieras y otros pasivos a largo plazo registradas al 31 de diciembre del 2013.

Riesgo de tasa de interés

El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado. La exposición de la compañía al riesgo de tasa de interés es relacionada principalmente con las obligaciones financieras con tasas de interés reajustables.

Gestión de capital

El objetivo principal de la gestión de capital de la compañía es asegurar que esta mantenga una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas. La compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función a los cambios en las condiciones económicas. A fin de mantener y ajustar su estructura de capital, la compañía puede modificar pagos de dividendos a los accionistas.

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, no han existido cambios en las actividades y políticas de manejo de capital en la compañía.

DESCOMPOSICION DE LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

NOTA 6.- Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalente de efectivo comprenderá los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias y depósitos a plazo cuyo vencimiento no supera a los 90 días.

Caja:	Saldo al 31 dic 2013	Saldo al 31 de dic 2012
Caja general	17,20	17,20
Caja chica	250,00	250,00
Fondos por Liquidar	773,00	244,06
Suman	1.040,20	511,26
Bancos:		
Bco. Pacífico	11.689,02	579,44
Bco. Pichincha	30.294,90	-
Bco. Internacional	3.180,26	5.462,85
Produbanco	30.338,18	96,58
Bco. Guayaquil	9.516,61	3.428,38
Suman	85.018,97	9.567,25
TOTAL	86.059,17	10.078,51

NOTA 7.- Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre, corresponde:

	Saldo al 31 dic 2013	Saldo al 31 de dic 2012
Clientes	55.334,07	46.412,31
Tarjetas de Crédito	11.095,58	12.529,28
Cheques Protestados	2.087,10	-
Suman	68.516,75	58.941,59

Otras Cuentas Por Cobrar

Cheques Protestados	-	-
Préstamo Comité Central	-	-
Cuentas por Cobrar Varias	734,94	4.300,79
Anticipo Proveedores	1.062,20	2.435,79
Suman	1.797,14	6.736,58

Otras Cuentas por Cobrar al Personal

Anticipo Sueldos	40,00	500,00
Cuentas por Cobrar a Empleados	1.127,67	-
Suman	1.167,67	500,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	71.481,56	66.178,17

NOTA 8.- Otros Activos

Los saldos de esta cuenta corresponden a ejercicios anteriores.

	Saldo al 31 dic 2013	Saldo al 31 de dic 2012
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	34.330,54	40.066,94
Crédito Tributario Retenciones	14.617,94	
Anticipo Impuesto a la Renta	12.524,76	
Suman	61.473,24	40.066,94

NOTA 9.- Propiedad, Planta y Equipo

Los ítems de edificios, bienes muebles, maquinaria y equipo, equipo de computación y software, vehículos, laboratorio de música, equipos de audiovisuales, juegos infantiles son medidos al costo histórico menos la depreciación acumulada. El costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo. Las ganancias y pérdidas de la venta de un activo fijo son determinadas comparando los procedimientos de la venta con los valores en libros y son reconocidos en los resultados de ejercicio. Existe un incremento debido a los ajustes no realizados adecuadamente en la adopción de NIFFS por primera vez.

Costos posteriores

El costo de reemplazar parte de un ítem de activo fijo es reconocido en su valor en libros. Los costos de mantenimiento diario son reconocidos en los resultados cuando ocurren.

Depreciación

La depreciación es reconocida en el resultado en base a la depreciación en porcentajes fijos de cada parte de un ítem de activo fijo.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre corresponde:

	Saldo al 31 dic 2013	Saldo al 31 de dic 2012
Terrenos	746.124,29	746.124,29
Edificios	2.440.522,27	2.184.221,20
Muebles y Enseres	35.630,56	131.574,96
Maquinaria y Equipo	5.475,14	17.676,67
Equipos de Computación y Software	62.245,44	103.490,92
Vehículos	225.550,13	261.929,94
Laboratorio	19.386,39	19.567,53
Equipos Audiovisuales	3.183,92	5.137,50
Juegos Infantiles	6.849,79	6.849,79
Suman	3.544.967,93	3.476.572,80
 <u>Depreciación Acumulada</u>		
Depreciación Acumulada Edificios	-287.048,41	-574.667,41
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-13.422,98	-101.780,75
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	-2.799,69	-14.264,12
Depreciación Acumulada Equipos de Computación	-32.220,41	-63.150,51
Depreciación Acumulada Vehículos	-57.009,27	-82.736,43
Depreciación Acumulada Laboratorios	-15.777,05	-13.948,53
Depreciación Acumulada Equipos Audiovisuales	-981,22	-2.616,32
Depreciación Acumulada Juegos Infantiles	-4.871,15	-4.186,07
Suman	-414.130,18	-857.350,14
 Total Propiedad Planta y Equipo	 3.130.837,75	 2.619.222,66

NOTA 10.- Activos por Impuestos Diferidos

Esta cuenta tiene un valor de \$9291.06 correspondiente a la adopción de NIFF's por primera vez.

PASIVOS

NOTA 11.- Proveedores

Esta cuenta corresponde a obligaciones contraídas por la adquisición de bienes y servicios para el normal desarrollo de la institución.

Al 31 de diciembre corresponde:

	Saldo al 31 dic 2013	Saldo al 31 de dic 2012
Proveedores Locales	102.962,92	79.237,95
Proveedores Exterior	15.917,55	-
Suman	118.880,47	79.237,95

NOTA 12.- Anticipo Clientes

La cuenta de Anticipo Clientes por un valor de \$10917,27 son cancelaciones recibidas por parte de representantes que han adelantado sus pagos por concepto de pensiones, también consta dentro de este rubro anticipos de colegios participantes en el modelo Ciunubi.

COLEGIO INTERNACIONAL BRITANICO INTERCOLBRIT CIA. LTDA.



2161001 ANTICIPO CLIENTES
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ALUMNO	FORMA DE PAGO	ALOR PAGAD	FECHA PAGO	TAL DEVENGA	ALDO ANTICIPI
Baquero Carrera	Tarjeta Credito	124,44	16/08/2013	0,00	124,44
Cajina Torres	Tarjeta Credito	93,00	07/06/2013	40,00	53,00
Carrera Benitez	Transferencia	3.302,10	27/12/2013	571,93	2.730,17
Colina Adriana	Transferencia	106,94	07/09/2013	0,00	106,94
Coba cabezas	Deposito	57,00	10/12/2013	0,00	57,00
Enriquez Carrera	Deposito	80,00	03/06/2013	0,00	80,00
Garcia Verduga	Transferencia	86,00	13/12/2013	0,00	86,00
Loginow	Transferencia	621,13	16/12/2013	0,00	621,13
Mantilla ariana	Transferencia	4.282,90	27/08/2013	0,00	4.282,90
Muñoz zambrano	Deposito	527,76	31/10/2013	512,76	15,00
Montenegro Valeria	Transferencia	45,00	18/11/2013	18,00	27,00
Moncayo Ortiz	Transferencia	463,00	27/12/2013	422,96	40,04
Salgado Aguirre	Transferencia	48,77	16/04/2013	37,59	11,18
Salgado Aguirre	Transferencia	13,11	15/04/2013	0,00	13,11
Hernandez Guerrero	Transferencia	2.200,00	17/12/2013	0,00	2.200,00
Sangoluisa Rafaela	Transferencia	120,00	14/10/2013	0,00	120,00
Quintana Samantha	Deposito	156,94	02/12/2013	0,00	156,94
Vallejo Noboa Maria	Deposito	647,00	30/08/2013	646,74	0,26
Vasquez Cedeño	Transferencia	114,50	07/11/2013	0,00	114,50
Herrera Amanda	Transferencia	512,76	18/12/2013	436,76	76,00
Yepez Gonzalez	Deposito	690,00	10/06/2013	688,34	1,66
TOTAL AUXILIAR CONTABLE					10.917,27

TOTAL MAYOR CUENTA CONTABLE
DIFERENCIA

10.917,27
0,00

Obligaciones con Instituciones Públicas

La cuenta es conformada por las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas (S.R.I) y con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S), correspondientes al mes de diciembre del 2013-2012, pagados en enero del siguiente año su detalle es el siguiente:

NOTA 13.- Obligaciones con el IESS

Al 31 de diciembre corresponde:

	Saldo al 31 dic 2013	Saldo al 31 de dic 2012
Aportes por Pagar	21.678,81	20.771,77
Préstamos Quirografarios	3.208,52	3.390,53
Préstamos Hipotecarios	2.629,34	1.675,09
Fondos de Reserva	1.705,64	1.200,84
Suman	29.222,31	27.038,23

NOTA 14.- Retención en la Fuente por Pagar

Al 31 de diciembre corresponde:

	Saldo al 31 dic 2013	Saldo al 31 de dic 2012
En Rel. De dependencia que supera o no la base	217,47	116,61
Honorarios/ Comisiones/ Dietas PN 10%	1.181,03	564,56

Serv. Predomina el intelecto 8%	378,63	122
Serv. Predominan Mano de Obra 2%	3,5	-
Servicios entre sociedades 2%	146,11	166,98
Serv. Publicidad y Propaganda 1%	1,8	-
Serv. De transporte 1%	326,56	13,85
Trans. Bienes Muebles Naturaleza Corporal	294,63	412,78
Seguros y Reaseguros 1%	3,94	3,44
Otras Compras aplicables el 1%	-	-
Otras Compras aplicables 2%	30,91	102,84
Aplicable Tarifa Imp. Rta. Sociedades	-	-
Otras Compras sin Retención	-	-
Suman	2.584,58	1.503,06

Retención del IVA

Al 31 de diciembre corresponde:

	Saldo al 31 dic 2013	Saldo al 31 de dic 2012
12% IVA en Ventas	4.206,67	3.403,33
Retención IVA 30%	35,35	71,39
Retención IVA 70%	19,83	178,21
Retención IVA 100%	2.797,14	1.081,77
Suman	7.058,99	4.734,70
TOTAL CTAS. POR PAGAR CON LA ADM. TRIBUTARIA	9.643,57	6.237,76

NOTA 15.- Obligaciones con Instituciones financieras

Al 31 de diciembre corresponde:

	Saldo al 31 dic 2013	Saldo al 31 de dic 2012
Sobregiros Bancarios	-	42.776,29
Préstamo Banco Pichincha	291.127,81	-
Suman	291.127,81	42.776,29

NOTA 16.- Cuentas diversas Relacionadas

Al 31 de diciembre corresponde:

	Saldo al 31 dic 2013	Saldo al 31 de dic 2012
Socios	27.808,19	156.318,59
Préstamos Sra. Ruth García	15.064,29	-
Socios Mp	3.947,67	-
Suman	46.820,15	156.318,59

NOTA 17.- Provisiones Beneficios Empleados

Al 31 de diciembre corresponde:

	Saldo al 31 dic 2013	Saldo al 31 de dic 2012
Provisión Jubilación Patronal	225.315,99	208.012,20
Provisión Desahucio	69.367,03	66.018,91
Suman	294.683,02	274.031,11

PATRIMONIO**NOTA 18.- Patrimonio**

El Patrimonio se encuentra conformado por el Capital Suscrito, las Reservas de Capital, Utilidad de Ejercicios de Años Anteriores y la Utilidad del Ejercicio Fiscal 2013, y la revaluación del capital por asunto de adopción de NIIFS por primera vez por un valor total de \$1'957.339,23. Su detalle es el siguiente:

Capital Suscrito

Al 31 de diciembre corresponde:

	Saldo al 31 dic 2013	Saldo al 31 de dic 2012
Capital		
Ruth García	-	580,00
Marybel Perdomo	416,00	120,00
Annabelle Perdomo	-	40,00
Priscila Peñeherrera	384,00	60,00
Suman	800,00	800,00

NOTA 19.- Reservas

	Saldo al 31 dic 2013	Saldo al 31 de dic 2012
Reserva Legal	23.945,93	23.352,41
Reserva Facultativa	-	5.427,56
Reservas Estatutaria	17.583,22	17.583,22
Reserva de Capital	5.427,56	-
Suman	46.956,71	46.363,19

NOTA 20.- Utilidades

	Saldo al 31 dic 2013	Saldo al 31 de dic 2012
Utilidad años Anteriores	301.763,04	111.342,10
Utilidad del Ejercicio	24.131,28	9.462,99
Suman	325.894,32	120.805,09

INGRESOS**NOTA 21.- Ingresos**

La cuenta de Ingresos se halla constituida Ingresos Operacionales que comprenden las ventas gravadas con tarifa 12% y ventas gravadas con tarifa 0% y los Ingresos No Operacionales comprenden varios ingresos y multas.

INGRESOS

Al 31 de diciembre corresponde:

	Saldo al 31 dic 2013	Saldo al 31 de dic 2012
Prestación de Servicios Gravados 0%		
Ingresos Enseñanza	2.317.715,31	1.996.843,45
Ingresos Enseñanza Adicional	9.817,63	23.219,03
Transporte	344.814,03	278.310,00
Seguro Médico Estudiantil	24.360,00	19.810,00
Suman	2.696.706,97	2.318.182,48
Otros Ingresos Actividades Ordinarias		
Matriculas	167.726,72	154.804,18
Inscripciones	730,00	500,00

Modelo Ciunubi	4.060,00	1.500,00
Talleres	5.100,00	114.180,00
Bonos alumnos	-	51.655,00
Suman	177.616,72	322.639,18
TOTAL VENTAS LOCALES TARIFA 0%	2.874.323,69	2.640.821,66
Prestación de Servicios Tarifa 12%		
Alimentación	315.711,39	279.069,11
Refrigerios	54.708,59	21.855,70
Arriendos	-	214,28
Suman	370.419,98	301.139,09
Otros Ingresos		
Intereses Financieros	4,90	100,70
Otras Rentas	42.825,91	19.110,59
Suman	42.830,81	19.211,29
TOTAL INGRESOS	3.287.574,48	2.961.172,04

GASTOS

NOTA 22.- Gastos

Los gastos en que incurrió la Institución se encuentran, los gastos del personal y honorarios profesionales, gastos de administración y ventas, gasto financieros, etc. y se detallan de la siguiente manera:

GASTOS

Al 31 de diciembre corresponde:

	Saldo al 31 dic 2013	Saldo al 31 de dic 2012
GASTOS		
PERSONALES		
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
PERSONAL HONORARIOS Y SERVICIOS OCASIONALES		
Honorarios Profesionales y Dietas	109.917,15	21.907,26
Honorarios a Extranjeros por Servicios Ocasionales	-	1.988,96
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
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 Pérdidas	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
Gasto 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	296.144,83
Otros Servicios	1.567,86	318.536,17
GASTOS FINANCIEROS		
Intereses Bancarios Locales	38.934,28	35.552,05
TOTAL GASTOS	3.251.177,37	2.951.709,05

NOTA 23.- Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros (28 de mayo de 2014), no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.