

COLEGIO INTERNACIONAL BRITANICO INTERCOLBRIT CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONOMICO 2014

Luego del cierre contable del ejercicio económico 2014 se pudo, y siguiendo un Standard de Control de los libros diarios de la compañía, con los mismos que se lograron concretar en los Estados Financieros, a continuación las notas respectivas:

ACTIVOS

NOTA 1.- CAJA Y BANCOS

Cajas Chicas	
Banco Produbanco Cuenta Corriente	
Banco Pichincha Cuenta Corriente	
Banco del Pacífico Cuenta Corriente	
Banco Interamericana Cuenta Corrientes	
Banco Guayaquil Cuenta Corriente	
Suman Bancos al 31-12-14	
(1b)	1.948,04
(1b)	33.852,43
(1b)	-8.544,24
(1b)	3.613,90
(1b)	13.058,57
(1b)	5.499,88
	49.428,58

(1b) El saldo de estas cuentas se encuentran debidamente conciliadas.

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cientes	
Cuentas de Personal	
Intereses por cobrar	
Anticipos Proveedores	
Anticipos Obras en Construcción	
Inversiones Financieras	
(2)a Los saldos mas representativas son los cliente que hicieron convenio con la tarjeta de crédito	
(2)b Anticipo a compras de proveedores.	
	621.345,84
(2)a	526.223,06
(2)b	576,08
	1.747,36
	4.799,34
	26.000,00
	63.000,00
	621.345,84

NOTA 3.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO

Retenciones Impuesto a la Renta	
Saldo Crédito Tributario Impuesto a la Renta	
Anticipo de Impuesto a la Renta	
(3)a	35.128,53
(3)b	28.860,66
(3)c	2.842,30
	66.831,51
(3)a Estas son retenciones de impuesto a la renta efectuadas por los Clientes durante el año 2014	
(3)b Saldo a favor de la empresa que se liquida al declarar al SRI	
(3)c Anticipo que se pago en dos cuotas julio y septiembre	

NOTA 4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Terrenos	
Edificios	
Maquinaria y Equipo	
Muebles y Enseres	
Vehículos	
Equipos de Computación	
Subtotal	
Menos	
Depreciación Acumulada	
(4)a	3.639,161,93
	68.159,34
	225.550,13
	39.722,63
	57.843,36
	2.501.762,18
	746.124,29
	3.110.197,20

(4)a La depreciación de los Activos Fijos se realiza de acuerdo a la ley.

Suman Total de Activos al 31-12-14

3.847.743,13

PASIVOS

NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR A CORTO PLAZO

Banco Pichincha

(5)a	Préstamo Banco Pichincha valores mensuales cancelados de acuerdo a Tabla de Amortización	-110.494,76
(5)b	Cuentas por Pagar Proveedores	-58.736,55
(5)c	Corresponde al aporte Personal por Pagar al IESS por \$ 26.692,97, y Préstamos quirografarios e Hipotecarios por pagar \$ 3.563,45 y \$ 3.650,33 respectivamente y Fondos de Reserva \$ 1.730,00	-35.636,80
(5)d	Retribuciones por Pagar	-31.023,24
(5)e	Sueldo por pagar \$ 3.556,78; participación de Trabajadores \$ 25.871,28; Liquidaciones por pagar \$631,90 y Comisiones por pagar \$ 963,28	-26.944,27
(5)f	Impuestos por Pagar	-48.775,92
(5)g	Anticipos Clientes	-438.002,59
(5)h	Corresponden a adelantos de pensiones de varios meses	-105.998,67
(5)i	Otros pasivos corrientes	-105.998,67
(5)h	Saldos a pagar a diferentes Tarjetas de crédito corporativas	-105.998,67

Suman Cuentas y Documentos x Pagar a Corto Plazo al 31-12-14

-855.612,80

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR A LARGO PLAZO

Obligaciones Bancarias a Largo Plazo

(6)a	Préstamo Pichincha	-105.192,50
(6)b	Son las provisiones realizadas por un profesional Actuario en base al tiempo de trabajo de los empleados de la compañía y tomando en cuenta las tablas salariales vigentes, como lo indica las aplicaciones de normas NIIF, de acuerdo a Políticas de la Empresa.	-347.859,00
(6)c	Pasivo Diferido	-64.782,30
(6)c	Ingresos diferidos que se liquidaran el próximo año 2015	-64.782,30

Suman Cuentas y Documentos x Pagar a Largo Plazo al 31-12-14

-517.833,80

Suman Total de Pasivos al 31-12-14

-1.373.446,60

NOTA 7.- PATRIMONIO

Capital Social

(7)a	El capital suscrito y pagado por la Compañía al 31 de Diciembre del 2014 es de \$ 12.500,00	-12.500,00
(7)b	Reservas	-23.945,93
(7)b	Reserva Legal de la compañía	-23.945,93
(7)c	Reserva Facultativa \$ 5.427,56 y Reserva Estatutaria \$ 17.583,22	-23.010,78
(7)d	Otros Resultados Integrales	-1.600.383,33
(7)d	Superávit por Revaluación Propiedad	-1.600.383,33

Paola Manosalvas
 PAOLAMANOSALVAS
 CPA 174974

Atentamente,

-503.948,20	(7)e	Resultado por Aplicación NIIF por Primera vez Es el resultado de la aplicación de las NIIF sobre los Activos y Provisiones que determinan la ley. (como son Propiedad, Planta y Equipo)
-201.127,23	(7)f	Resultados Acumulados Corresponde a Utilidades Ejercicios Años Anteriores \$ 325.864,32 y Pérdidas de Años Anteriores \$ -124.767,09
-109.431,06	(7)g	Resultado del Ejercicio Corriente año 2014 Corresponde al Resultado de la operación de la Compañía por el ejercicio económico 2014 en el que se recibieron ingresos operacionales por el valor de \$ 3.596.131,00 (correspondientes a la prestación de servicios giras del negocio) y no operacionales por \$ 74.132,73. Además se generaron costos y gastos Administrativos por el valor de \$ 3.497.788,56 generando una Utilidad antes de Participaciones e Impuestos por \$ 172.475,17 y luego de ellos \$ 109.431,06
-2.474.296,53		Suman Cuentas del Patrimonio al 31-12-14