

IDIOMAS SUDAMERICA IDISUD CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2013

(Expresado en dólares de E.U.A.)

1.- Información general

Socios

Son Socios de IDIOMAS SUDAMERICA IDISUD CIA LTDA.:

- El señor Galo Marcelo Arboleda Batallas con C.I. No. 1707995799, propietario de 1.421 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, y con un porcentaje del 28.42 % del capital social.
- El señor Jorge Nelson Vela Rodríguez con C.I. No 1709165730, propietario de 1.421 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, y con un porcentaje del 28.42 % de capital social.
-
- El señor Mario Tarquino Cabrera Barreno con C.I. No 1801577576, propietario de 750 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, y con un porcentaje del 15 % del capital social.
- El señor Mario Ítalo Rolando Constante Herrera con C.I. No 1707845747, propietario de 352 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, y con un porcentaje del 7.04 % del capital social.
- El señor Roberto Xavier Jaramillo Reinoso con C.I. No 1711891901, propietario de 352 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, y con un porcentaje del 7.04 % del capital social.
- El señor Juan Fernando Villota Izurieta con C.I. No 1703638153, propietario de 176 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, y con un porcentaje del 3.52 % del capital social.

- La señora Emelina María Carrera Espín con C.I. No. 1707219075, propietaria de 176 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, y con un porcentaje del 3.52 % del capital social.
- El señor Hernán Santiago Acosta Castrillon con C.I. No. 1707619050, propietario de 176 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, y con un porcentaje del 3.52 % del capital social
- El señor Raúl Fernando Aguirre Carrera con C.I. No. 1716725336, propietario de 176 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, y con un porcentaje del 3.52 % del capital social.

Objeto social, Domicilio y otros

IDIOMAS SUDAMERICA IDISUD CIA. LTDA. es una compañía de responsabilidad limitada constituida el 08 de septiembre del año 1995 e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de septiembre del año 1995.

- Actividad Principal: La prestación de servicios educacionales derivados de la enseñanza de idiomas extranjeros a personas cuyo idioma de origen es diferente del que desean aprender y del idioma español a personas cuyo lenguaje de origen no es el español.

-Domicilio: Quito, Av. Amazonas N26-59 y Santa María

-RUC 1791300424001

EXPEDIENTE 53128

2.- Moneda Funcional

Los estados financieros fueron elaborados bajo la moneda de circulación del Estado Ecuatoriano a nivel nacional (Dólares de los Estados Unidos de América \$)

3.- Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

4.- Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros fueron elaborados con las secciones de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

5.- Políticas Contables

Nuestras ventas son realizadas a créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no generan interés alguno. Cuando un crédito se amplía del crédito normal, las cuentas por cobrar no generan ningún interés ni recargo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperadas, si se da este caso, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Créditos Tributarios.

El crédito tributario que se refleja en el estado financiero de la compañía, es el producto de las retenciones realizadas por los clientes de lo facturado en el periodo fiscal del año 2013, el cual será utilizado como anticipo al impuesto a la renta del año del 2013.

Propiedades, planta y equipos

Se registran por su costo de compra o adquisición, su depreciación se realiza con bases del método lineal recta.

Los Gastos ocasionados por mantenimientos y reparaciones de los bienes muebles, estos son cargados directamente a las cuentas de resultados del ejercicio en la medida en que se incurrir.

Deterioro de valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se analizan los equipos, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado, con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que la compañía adquirió basadas en condiciones de crédito normales y que no generan ningún interés.

Con la administración tributaria

El valor que se refleja en el balance por este concepto corresponde al IVA por percepción y retención, así como a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta de proveedores pendientes por declarar y pagar al 31 de diciembre del 2013.

Obligaciones con el IESS: La compañía al tener enrolados a empleados, tiene la obligación de retenerle el 9.35% por aportes individuales a cada uno de ellos, y la obligación de aportar por cada empleado enrolado el 11.15% de aporte al IESS, estos valores mensualmente se depositan al IESS.

Provisiones de beneficios a empleados

La compañía realiza la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal de la compañía.

Participación a trabajadores

La compañía registra el 15% del resultado positivo de las utilidades netas que provienen del Estado de Resultado Integral del período fiscal del año 2013, para que estos valores sean repartidos a todos sus empleados.

Otros Pasivos corrientes

En esta cuenta se registran todos los valores por pagar que no sean resultado de transacciones de compra de bienes o servicios.

Reconocimiento de ingresos de actividad ordinaria

El ingreso de actividad ordinaria procedente del servicio de enseñanza de idiomas, estos ingresos se miden al valor real.

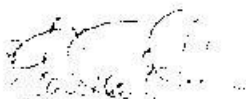
6.- Información a revelar sobre partidas en los Estados Financieros

IDIOMAS SUDAMERICA IDISUD CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

A DICIEMBRE 31 DE 2013 (EN US \$)

ACTIVO		PASIVO	
		PASIVO CORRIENTE	
ACTIVO CORRIENTE		CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR	21.882,46
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	7.664,85	CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR PROVEEDORES	13.558,88
CUENTAS POR COBRAR	44.383,00	OBIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	15.889,33
IMPUESTO TRIBUTARIO IR	11.326,79	PARTICIPACION DE TRABAJADORES X PAGAR	7.563,68
		OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.277,34
		CUENTAS X PAGAR IESS	5.437,10
		CUENTAS X PAGAR SRI	1.487,95
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	63.384,77	TOTAL PASIVO CORRIENTE	44.945,87
		TOTAL PASIVO	
		PATRIMONIO	
ACTIVO FIJO		CAPITAL	
BIENES Y ENSERES	12.667,23	CAPITAL SOCIAL	5.000.000
MAGNARIA, EQUIPOS E INSTALACIONES	13.223,34	RESERVA LEGAL	2.500,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	22.538,74	OTRAS RESERVAS	2.204,86
DEPRECIACION, VENTILAS Y ENSERES	(51.601,11)	UTILIDADES ACUM. AÑOS ANTERIORES	7.913,08
TOTAL ACTIVO FIJO	3.798,20	UTILIDAD DEL EJERCICIO	9.519,16
		TOTAL DEL PATRIMONIO	22.237,10
TOTAL ACTIVOS	67.182,97	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	67.182,97



MÓNICA ANNABELL MOLINA GARCÍA
CONTADORA REG.022724