



**ESCUELA SUPERIOR DE
ADMINISTRACION
DE NEGOCIOS DEL NORTE
LTDA.**
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

CONTENIDO

Dictamen de los Auditores Independientes
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros
Balances Generales
Balances Clasificado
Estados de Resultados

Balmaceda 2572 Of. 201
Antofagasta – Chile
Fonos-Fax (56-55) 223858
[E-mail: servistudiocontable@gmail.com](mailto:servistudiocontable@gmail.com)



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores
Socios
Escuela Superior de Administración de Negocios del Norte Ltda.
Presente

Hemos efectuado una auditoría a los balances generales de Escuela Superior de Administración de Negocios del Norte Ltda., al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, y a los correspondientes estados de resultados por el año terminado en esas fechas. La preparación de dichos estados financieros (que incluyen sus correspondientes notas) es de responsabilidad de la administración de Escuela Superior de Administración de Negocios del Norte Ltda., nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre estos estados financieros, con base en la auditoría que efectuamos.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas.

Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los Estados Financieros están exentos de errores significativos. Una auditoría comprende el examen, en base a pruebas, a evidencias que respaldan los importes y las informaciones revelados en los estados financieros. Una auditoría comprende también, una evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones significativas hechas por la administración de la Sociedad, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría constituye una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Escuela Superior de Administración de Negocio del Norte Ltda. Al 31 de Diciembre 2018 y 2017, y los resultados de sus operaciones se encuentran de acuerdo a los principios contables generalmente aceptados.



Silvia Carrasco vergara
Contador Auditor
Reg. C.C. 25.853-3

ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION DE NEGOCIOS DEL NORTE LTDA.

Balances Generales

Al 31 de Diciembre 2018 y 2017

(M\$ = miles de pesos)

ACTIVOS	2018 M\$	2017 M\$
ACTIVO CIRCULANTE		
Disponible	10.837	25.882
Deposito a plazo	0	0
Valores negociables	310.966	406.420
Deudores por ventas	159.528	95.147
Documentos por cobrar	12.959	9.510
Deudores varios	43.156	18.999
Documentos y cuentas por cobrar a empresas relacionadas	21.203	29.985
Impuestos por recuperar	27.140	28.538
TOTAL ACTIVOS CIRCULANTES	585.789	614.481
ACTIVO FIJO		
Terrenos	2.951	2.951
Edificios y construcciones	332.455	332.455
Maquinarias y equipos	0	0
Otros activos fijos	0	0
Depreciacion acumulada	-157.628	-70.215
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	177.778	265.191
OTROS ACTIVOS		
Intangibles	30.129	31.858
Otros activos	2.379	55.459
Amortizacion Acumulada	-30.589	-12.169
TOTAL OTROS ACTIVOS	1.919	75.147
TOTAL ACTIVOS	765.486	954.819

Las notas adjuntas N°1 al 26 forman parte integral de estos estados financieros



Silvia Carrasco Vergara
 Contador Auditor
 Reg. C.C. 25.853-3

ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION DE NEGOCIOS DEL NORTE LTDA.

Balances Generales

Al 31 de Diciembre 2018 y 2017

(M\$ = miles de pesos)

PASIVOS	2018	2017
	M\$	M\$
PASIVOS CIRCULANTE		
Obligaciones con bancos e instituciones financieras corto plazo		20.791
Cuentas por pagar	14.819	9.499
Documentos por pagar	6.554	6.068
Doctos y cta por pagar a empresas relacionadas		0
Provisiones	2.351	9.772
Retenciones	1.109	1.941
Ingresos percibidos por anticipado		
Otros pasivos Circulantes	0	0
TOTAL PASIVOS CIRCULANTES	24.833	48.071
PASIVOS LARGO PLAZO		
Anticipo Clientes	211	0
TOTAL PASIVOS CIRCULANTES	211	0
PATRIMONIO		
Capital pagado	157.633	162.047
Revalorizacion capital propio	321.121	305.320
Utilidades acumuladas	395.039	473.393
Retiros de utilidades	-32.405	0
Utilidad del ejercicio	-100.946	-34.012
TOTAL PATRIMONIO	740.442	906.747
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	765.486	954.819

Las notas adjuntas N°1 al 26 forman parte integral de estos estados financieros



Silvia Carrasco Vergara
Contador Auditor
Reg. C.C. 25.853-3

ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION DE NEGOCIOS DEL NORTE LTDA.

Balances Generales

Al 31 de Diciembre 2018 y 2017

(M\$ = miles de pesos)

RESULTADO OPERACIONAL	2018	2017
	M\$	M\$
INGRESO DE EXPLOTACION		
Ingreso de explotacion	160.690	156.770
TOTAL INGRESO DE EXPLOTACION	<u>160.690</u>	<u>156.770</u>
COSTO DE EXPLOTACION		
Costo de explotacion	-40.162	-132.148
TOTAL COSTO DE EXPLOTACION	<u>-40.162</u>	<u>-132.148</u>
MARGEN DE EXPLOTACION	120.528	24.622
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
Gastos de administracion y ventas	-140.061	-69.591
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	<u>-140.061</u>	<u>-69.591</u>
RESULTADO OPERACIONAL	<u><u>-19.533</u></u>	<u><u>-44.970</u></u>

Las notas adjuntas N°1 al 26 forman parte integral de estos estados financieros



SV

Silvia Carrasco Vergara
Contador Auditor
Reg. C.C. 25.853-3

ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION DE NEGOCIOS DEL NORTE LTDA.

Balances Generales

Al 31 de Diciembre 2018 y 2017

(M\$ = miles de pesos)

	2018	2017
	M\$	M\$
RESULTADO NO OPERACIONAL		
INGRESO NO OPERACIONAL		
Ingresos financieros		31.367
Otros ingresos fuera de explotacion	39.671	41.166
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONAL	<u>39.671</u>	<u>72.534</u>
GASTOS NO OPERACIONAL		
Gastos financieros	-1.180	-1.942
Otros egresos fuera de explotacion	-3.042	-144
Depreciacion	-105.833	-45.336
Correccion monetaria	-11.029	-11.681
TOTAL GASTOS NO OPERACIONAL	<u>-121.084</u>	<u>-59.103</u>
RESULTADO NO OPERACIONAL	<u>-81.413</u>	<u>13.431</u>
RESULTADO ANTES IMPUESTO A LA RENTA	-100.946	-31.539
IMPUESTO A LA RENTA	0	-2.473
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u><u>-100.946</u></u>	<u><u>-34.012</u></u>

Las notas adjuntas N°1 al 26 forman parte integral de estos estados financieros



SV

Silvia Carrasco Vergara
Contador Auditor
Reg. C.C. 25.853-3

ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION DE NEGOCIOS DEL NORTE LTDA.

Balances Generales
Al 31 de Diciembre 2018 y 2017
(M\$ = miles de pesos)

	2018	2017
	M\$	M\$
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES OPERACIONALES		
Recaudacion de deudores por ventas	160.690	193.779
Ingresos financieros percibidos		
Otros ingresos percibidos	39.671	35.526
Impuesto a la renta pagado		
Pagos a proveedores y personal	-177.627	-243.717
Intereses pagados		0
Otros gastos pagados		
IVA y otros similares pagados	-24.331	-2.301
Total flujo operacional neto	-1.597	-16.713
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obtencion y recuperacion de prestamos de empresas relacionadas		
Pagos de retiros personales	-32.406	-55.417
Total flujo de Financiamiento	-32.406	-55.417
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Recaudacion de otros prestamos a empresas relacionadas		
Incorporacion de activo fijo	0	0
Otros desembolsos de inversion		
Total flujo de Financiamiento Inversion	0	0
FLUJO NETO DEL EJERCICIO	-34.003	-72.131
EFFECTO INFLACION SOBRE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	19.663	-82.738
VARIACION DEL EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	-14.340	-10.607
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EFEC. EQUIVALENTE	25.177	15.275
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFEC. EQUIVALENTE	10.837	25.882

Las notas adjuntas N°1 al 26 forman parte integral de estos estados financieros



SV

Contador Auditor
Reg. C.C. 25.853-3

ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION DE NEGOCIOS DEL NORTE LTDA.

Balances Generales
 Al 31 de Diciembre 2018 y 2017
 (M\$ = miles de pesos)

	2018	2017
	M\$	M\$
Utilidad del ejercicio	-100.946	-34.012
Cargos (abonos) que no significan movimiento de efectivo	94.804	33.655
Depreciacion del ejercicio	105.833	45.336
Castigo y provisiones	0	0
Correccion monetaria	-11.029	-11.681
Otros cargos a resultado que no representan flujo de efectivo	0	0
Otros abonos a resultado que no representan flujo de efectivo	0	0
Variación de activos, que afectan al flujo de efectivo (aumentos) disminuciones	0	0
Deudores por ventas	0	0
Otros activos	0	0
Variación de pasivos, que afectan al flujo de efectivo aumentos (disminuciones)	0	0
Cuentas por pagar relacionadas con el resultado de la explotacion		
Impuesto a la renta por pagar	0	0
Flujo neto positivo (negativo) originados por actividades de la operación	-6.142	-357

Las notas adjuntas N°1 al 26 forman parte integral de estos estados financieros



SV

Contador Auditor
 Reg. C.C. 25.853-3

ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION DE NEGOCIOS DEL NORTE LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018 y 2017

NOTA 1 - NATURALEZA JURIDICA DE LA SOCIEDAD.

Escuela Superior de Administración de Negocio del Norte Ltda. Se constituyo como Sociedad de Responsabilidad Ltda. Mediante escritura publica de fecha 13 de Agosto 1984 otorgada ante Notario de Santiago, Don Fernando Escobar Vivian. El extracto de dicha escritura de constitución se inscribió a fojas 348 bajo el N° 184 del Registro de Comercio del Conservador de Comercio de Antofagasta del año 1984, y se publico en el Diario Oficial N° 31952 de fecha 20 de Agosto de 1984.

Posteriormente, la sociedad ha tenido modificaciones; por escritura Pública de fecha 5 de Septiembre de 1985 otorgada ante el Notario público de Santiago, Don Fernando Escobar Vivian, inscrita a fojas 343 bajo el N° 232 en el Registro de Comercio del Conservador de Comercio de Antofagasta el año 1985 y publicada en el Diario Oficial N° 32274 de fecha 16 de Septiembre de 1985. En esta escritura se produce cesión de derechos y quedan como socios con un 50% cada uno Don Victor Lorca Iturra y doña Patricia Lorca Rojas.

Con fecha 27 de Noviembre de 1987 la sociedad se modifica con escritura publica, otorgada ante notario publico de Santiago, don Ivan Torrealba, inscrita a fojas 635 bajo el N° 308 en el Registro de Comercio del Conservador de Comercio de Antofagasta del Año 1987, inscripción rectificada a fojas 31 vuelta bajo el N° 18 en el mismo conservador y registros correspondientes al Año 1988 publicada en el Diario Oficial N° 32956 de fecha 29 de Diciembre. Escritura de Cesión de Derechos en que se sustituye al socio Víctor Lorca Iturra por don Alfredo Lorca Cigna con igual participación.

Por escritura de fecha 14 de Enero de 1992, otorgada ante notario publico de Antofagasta, don Vicente Castillo Fernández, inscrita a fojas 49 bajo el N°27 en el Registro de Comercio del Conservador de Comercio de Antofagasta del Año 1992, publicada en el Diario Oficial N° 34195 de fecha 17 de Febrero de 1992, mediante la cual y para dar cumplimiento en el Art. 30 Inciso 2 de la Ley Orgánica Constitucional de enseñanza N° 18962, se modifica el objeto de la sociedad quedando como objeto exclusivo de creación, organización y mantención de un centro de formación técnica: además establece la estructura organizativa en el aspecto académico de la entidad.



Contador Auditor
Reg. C.C. 25.853-3

ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION DE NEGOCIOS DEL NORTE LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018 y 2017

Posteriormente con fecha 29 de Julio de 2003, otorgada ante notario publico de Antofagasta, don Vicente Castillo Fernández, inscrita a fojas 630 vuelta bajo el N°473 en el Registro de Comercio del Conservador de Comercio de Antofagasta del Año 2003, publicada en el Diario Oficial N° 37642 de fecha 23 de Agosto de 2003. Se procede al saneamiento de la Sociedad mediante escritura de fecha 7 de Octubre del 2003, otorgada en el mismo oficio notarial, inscrita a fojas 929 bajo el N° 692 en el registro de comercio del mismo conservador, correspondiente al año 2003, publicada en el Diario Oficial N° 37719 de fecha 27 de Noviembre del 2003, mediante la cual se procedió a la revalorización del capital y cesión de derechos.

Con fecha 13 de Octubre de 2011 la sociedad se modifica con escritura publica, otorgada ante notario publico de Antofagasta, don Tomas Jarpa Concha, inscrita a fojas 2548 bajo el N° 1845 en el Registro de Comercio del Conservador de Comercio de Antofagasta del Año 2011, publicada en el Diario Oficial N° 40087 de fecha 17 de Noviembre de 2011. Escritura de Cesión de Derechos en que se sustituye al socio don Alfredo Lorca Cigna por Sociedad Inversiones ALC Spa, RUT 76.168.463-9 con igual participación.

La sociedad tiene su domicilio en la ciudad de Antofagasta, calle Manuel Antonio Matta N° 2052 de la comuna de Antofagasta, y con sedes N° 1 y N° 2 en la misma ciudad y comuna, calles Manuel Antonio Matta N° 2051 y Esmeralda N° 2040.



Silvia Carrasco vergara
Contador Auditor
Reg. C.C. 25.853-3

ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION DE NEGOCIOS DEL NORTE LTDA.

Balances Generales
Al 31 de Diciembre 2018 y 2017
(M\$ = miles de pesos)

NOTA 2 - CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**a) Periodo Cubierto por los Estados Financieros:**

Los estados financieros que se adjuntan y a los cuales se refieren las presentes notas, corresponden al ejercicio comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre del 2018, comparado con igual ejercicio del año anterior.

b) Bases de Preparación:

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile, emitidos por el Colegio de Contadores de Chile A.G. y la Superintendencia de Valores y Seguro, normas que en caso de discrepancia priman sobre los mencionados principios de contabilidad.

La información proporcionada por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2018, han sido preparados, por la administración de la sociedad de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.

c) Bases de Presentación:

Para fines comparativos, las cifras de los estados financieros del ejercicio anterior fueron deflactados extracontablemente en el porcentaje de variación del IPC para el ejercicio, que ascendió a 2,8 %

d) Corrección Monetaria:

Los estados financieros han sido actualizados de acuerdo a las normas de corrección monetaria según Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Chile, con el objeto de reconocer los efectos de la variación en el poder adquisitivo de la moneda ocurrida en los respectivos ejercicios. La variación del IPC acumulada para los ejercicios terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 fue de 2,8 % y 2,9 % respectivamente.



Contador Auditor
Reg. C.C. 25.853-3

ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION DE NEGOCIOS DEL NORTE LTDA.

Balances Generales
 Al 31 de Diciembre 2018 y 2017
 (M\$ = miles de pesos)

e) Bases de Conversión:

Los saldos expresados en unidades de fomento han sido convertidos a pesos a la paridad vigente al cierre de cada ejercicio, de acuerdo a las siguientes paridades:

	2018	2017
	\$	\$
Unidades de Fomento	27.565,79	26.798,14

f) Valores Negociables

Las cuotas de fondos mutuos se valorizan al valor de rescate de las cuotas al cierre de los estados financieros.

g) Castigo de Deudas Incobrables:

Al 31 de Diciembre del 2018, no se refleja castigo de deudas incobrables

h) Estimación Deudores Incobrables:

Al 31 de Diciembre del 2018, no se refleja este tipo de concepto. El pago de cuotas de los pagares se contabiliza en base al principio contable de lo percibido, los cuales se encuentran con sus respectivos respaldos de documentos tales como Boletas y Facturas de ventas y servicios Exentos.



Silvia Carrasco Vergara
 Contador Auditor
 Reg. C.C. 25.853-3

ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION DE NEGOCIOS DEL NORTE LTDA.

Balances Generales
Al 31 de Diciembre 2018 y 2017
(M\$ = miles de pesos)

i) Activo Fijo y Depreciación:

Los bienes del Activo Fijo han sido valorizados a su costo de adquisición más corrección monetaria, neto de depreciación acumulada.

Las depreciaciones se han calculado a base del sistema lineal, de acuerdo a los años de vida útil estimada de los bienes. La depreciación en el año 2018 ascendió a M\$ 105.833

j) Estado de Flujo de Efectivo:

Para efecto de la preparación del Estado de Flujo de Efectivo, de acuerdo a lo señalado en el Boletín Técnico N°50 del Colegio de Contadores de Chile AG en la circular N°1312 de la SVS, la sociedad a considerado como efectivo el rubro disponible y como efectivo equivalente los documentos en cartera.



Silvia Carrasco Vergara
Contador Auditor
Reg. C.C. 25.853-3

ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION DE NEGOCIOS DEL NORTE LTDA.
Balances Generales
Al 31 de Diciembre 2018 y 2017
(M\$ = miles de pesos)

Nota 3 - Cambios Contables.

Para el Año 2009 la empresa año se decidió previa evaluación con la Gerencia de Contabilidad y Finanzas de Escuela Superior de Administración de Negocios del Norte Ltda., definir un Sistema Contable para el Registro de las Operaciones.

Durante este periodo se han registrado cambios significativos en la aplicación de criterios de Contabilidad, que correspondieron a utilizar un Sistema de Contabilidad Completa, considerando Aportes, Costos, Gastos bajo el Principio de lo percibido.

Lo que introdujo un cambio en el Plan de Cuenta y reclasificación de las cuentas pendientes del año 2007, y el cierre de algunas cuentas del año 2007 basado en los registros de la información en base al concepto de Percibido o realizado.-

Se definió un Sistema Contable en línea denominado **SISTEMA CONTABLE ON LINE PULSAR**

Nota 4 - Retenciones

En este rubro se clasifican las cuentas Fondo de Cesantía, I.N.P., AFP, Isapre, Mutua A.CH.S., CCAF de los Andes, que corresponde a las retenciones por concepto de Imposiciones Previsionales y de Salud, que se realiza mediante el proceso de Remuneraciones al Personal contratado por Escuela Superior Administración de Negocios Esane del Norte Ltda.

Nota 5 – Compromisos, Contingencias, Auales y Otros

No existen otras garantías, compromisos y contingencias.



Contador Auditor
Reg. C.C. 25.853-3

ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION DE NEGOCIOS DEL NORTE LTDA.

Balances Generales
Al 31 de Diciembre 2018 y 2017
(M\$ = miles de pesos)

NOTA N°6 CORRECCION MONETARIA

La aplicación de la correccion monetaria descrita en la Nota N° 2 letra d), origino un cargo neto a resultados de M\$ (11.029.-) para el año 2018, y de M\$(11.681.-) para el año 2017 de acuerdo con el siguiente detalle:

	2018	2017
	M\$	M\$
Activos	13.477	6.628
Pasivos y patrimonio	-24.506	-18.309
Total	-11.029	-11.681

NOTA N° 7 DISPONIBLE

El detalle de este rubro esta constituido por aquellos fondos en caja y/o bancos, de disponibilidad inmediata y sin restricciones de ningun tipo, su desglose es el siguiente:

	2018	2017
	M\$	M\$
Caja/Bancos	4.882	17.877
Deposito en Transito	455	87
Banco Security	4.220	2.639
Banco BCI	807	830
Banco Scotiabank (Practica)	400	1.177
Caja por Rendir Tesoreria	49	3.272
Fondo Fijo	24	
Total	10.837	25.882



Contador Auditor
Reg. C.C. 25.853-3

ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION DE NEGOCIOS DEL NORTE LTDA.

Balances Generales
Al 31 de Diciembre 2018 y 2017
(M\$ = miles de pesos)

NOTA N°8 DEPOSITO A PLAZO

Al 31 de Diciembre de cada año, la composición del componente es el siguiente:

Intitucion	Caracteristicas	2018 M\$	2017 M\$
Consortio S.A. Administradora General de fondos	Pesos	0	0
Total		0	0

NOTA N°9 VALORES NEGOCIABLES

La conformación de estos activos al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, valorizados en la forma descrita en Nota N° 2 Letra f) según el siguiente detalle:

Institucion	Instrumentos	2018 M\$	2017 M\$
Banco Scotiabank	Cuotas de Fondo	310.966	406.420
Total		310.966	406.420

NOTA N°10 DEUDORES POR VENTAS

	2018 M\$	2017 M\$
Facturas por cobrar	159.528	95.147
Total	159.528	95.147



SV

Contador Auditor
Reg. C.C. 25.853-3

ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION DE NEGOCIOS DEL NORTE LTDA.

Balances Generales
Al 31 de Diciembre 2018 y 2017
(M\$ = miles de pesos)

NOTA Nº 11 DOCUMENTOS POR COBRAR

En este rubro se incluye los siguientes conceptos al 31 de Diciembre de cada año según lo siguiente

	2018	2017
	M\$	M\$
Documentos por cobrar	3.044	3.129
Cheques en Cartera	7.256	6.381
Documentos protestados	726	0
Total	11.026	9.510

NOTA Nº 12 DEUDORES VARIOS

Los conceptos que conforman este rubro al 31 de Diciembre son los siguientes:

	2018	2017
	M\$	M\$
Fondos por rendir	11.509	11.779
Cta. Corriente del Personal	396	407
Tarjeta de Credito	951	450
Tarjeta de Debito	982	882
Anticipos de Sueldos	0	21
Anticipos Honorarios	1.059	375
Anticipos Proveedores	1.025	5.086
Otros deudores	0	0
Total	15.922	18.999



S.P.

Contador Auditor
Reg. C.C. 25.853-3

ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION DE NEGOCIOS DEL NORTE LTDA.

Balances Generales
 Al 31 de Diciembre 2018 y 2017
 (M\$ = miles de pesos)

NOTA Nº 13 DOCTOS. Y CTAS POR COBRAR A EMPRESAS RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, quedo la siguiente relacion de saldos por cobrar con las empresas.

Empresa	2018 M\$	2017 M\$
Cuentas Corrientes EERR	29.168	29.985
I.P. Esane del Norte Ltda.	0	0
Total	29.168	29.985

NOTA Nº14 IMPUESTOS POR RECUPERAR

Esta cuenta al 31 de Diciembre, bajo el rubro impuesto por recuperar se presentan:

	2018 M\$	2017 M\$
Pagos provisionales	8.345	9.335
Pago Provisional Utilidades Absorbidas	0	0
Impuesto por Recuperar	18.795	19.203
Total	27.140	28.538



Contador Auditor
 Reg. C.C. 25.853-3

ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION DE NEGOCIOS DEL NORTE LTDA.

Balances Generales
Al 31 de Diciembre 2018 y 2017
(M\$ = miles de pesos)

NOTA N° 15 ACTIVOS FIJOS

Los saldos de las cuenta del activo fijo se presentan en los siguientes rubros:

Descripcion	2018 M\$	2017 M\$
Terrenos		
Terrenos	2.951	2.951
Total Terrenos	2.951	2.951
Edificios y Construcciones		
Edificaciones		
Bienes Raices	332.455	332.455
Total Edificios y Construcciones	332.455	332.455
Maquinarias y equipos		
Vehiculos	0	0
Equipos computacionales	0	0
Total Maquinarias y Equipos	0	0
Otros activos fijos		
Muebles y utiles	0	0
Total otros activos fijos	0	0
Menos: Depreciacion Acumulada		
Depreciacion acumuladas	-157.628	-70.215
Total depreciacion acumulada	-157.628	-70.215
Total activo fijo Neto	177.778	265.191

Las depreciaciones del activo fijo, calculadas de acuerdo al criterio expuesto en nota 2 i) alcanzan a M\$ 157.628 en el ejercicio 2018.



SV

Contador Auditor
Reg. C.C. 25.853-3

ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION DE NEGOCIOS DEL NORTE LTDA.

Balances Generales
Al 31 de Diciembre 2018 y 2017
(M\$ = miles de pesos)

NOTA Nº 16 INTANGIBLES

En este rubro se incluye los siguientes conceptos

	2018	2017
	M\$	M\$
Marca registrada	30.130	29.479
Amortizacion Marca registrada	-29.479	-11.694
Licencias Computacionales	2.379	2.379
Amortizacion Acum. Software	-1.110	-476
Saldo Neto	1.920	19.688

NOTA Nº 17 OBLIGACIONES BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los saldos al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 se desglosan de acuerdo al siguiente detalle:

Banco e Instituciones Financiera	Concepto	Moneda o Indice de Reaj.	2018	2017
			M\$	M\$
Bco Security	Linea de Credito	Pesos	0	20.791
	Total		0	20.791



SV

Contador Auditor
Reg. C.C. 25.853-3

ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION DE NEGOCIOS DEL NORTE LTDA.

Balances Generales
Al 31 de Diciembre 2018 y 2017
(M\$ = miles de pesos)

NOTA Nº 18 CUENTAS POR PAGAR

El saldo de este componente se encuentra conformado por aquellas obligaciones no documentadas provenientes exclusivamente de las operaciones de la empresa, según el siguiente detalle:

	2018	2017
	M\$	M\$
Proveedores	11.819	7.340
Anticipos Clientes	211	2.159
Total	12.030	9.499

NOTA Nº 19 DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de este componente al 31 de Diciembre de cada año es el siguiente:

	2018	2017
	M\$	M\$
Documentos por pagar	0	2.590
Convenio Municipal	0	3.479
Cuentas por pagar	3.000	0
Total	3.000	6.068

NOTA Nº 20 DOCTOS. Y CTAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS

La sociedad adquirió compromisos con empresas relacionadas al 31 de Diciembre 2017

	2018	2017
	M\$	M\$
Prestamo ITEP	0	0
Cta. Cte. EE.RR. IEM	0	0
Total	0	0



Contador Auditor
Reg. C.C. 25.853-3

ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION DE NEGOCIOS DEL NORTE LTDA.

Balances Generales
Al 31 de Diciembre 2018 y 2017
(M\$ = miles de pesos)

NOTA Nº 21 PROVISIONES

El saldo incluido bajo este rubro se desglosa de la siguiente manera:

	2018	2017
	M\$	M\$
Leyes Sociales por Pagar	1.865	1.351
Prestamo CCAF	0	249
Provisiones Varias		4.536
Cheques Caducados	6.461	3.637
Cheques Girados y No Cobrados	93	0
Total	8.419	9.772

NOTA Nº 22 RETENCIONES

El saldo de este rubro incluye todas aquellas obligaciones con el personal.
Su detalle es el siguiente:

	2018	2017
	M\$	M\$
Honorarios por Pagar	105	508
Impuestos por pagar	5	1.153
Otros Descuentos	315	260
Remuneraciones por Pagar	66	20
PPM por Pagar	685	
Impuesto 2da. Categoría	419	
Total	1.595	1.941



Reg. C.C. 25.853-3

ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION DE NEGOCIOS DEL NORTE LTDA.

Balances Generales
 Al 31 de Diciembre 2018 y 2017
 (M\$ = miles de pesos)

NOTA N° 23 INGRESOS PERCIBIDOS POR ANTICIPADO

El año 2011 la sociedad contabilizo sus ingresos en base al principio de lo percibido, por tanto bajo este concepto se aplicaron los nuevos cambios introducidos de acuerdo a lo indicado en Nota N°3 dando por cerrada esta cuenta en el año 2007.

	2018	2017
	M\$	M\$
Ingresos percibidos por anticipados	0	0
Total	0	0

NOTA N°24 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

El detalle de otros pasivos circulantes al cierre de cada ejercicio es el siguiente:

	2018	2017
	M\$	M\$
Cheques Caducados	0	0
Boletas de garantia	0	0
Total	0	0

ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION DE NEGOCIOS DEL NORTE LTDA.

Balances Generales
Al 31 de Diciembre 2018 y 2017
(M\$ = miles de pesos)

NOTA N°25 MOVIMIENTO DEL PATRIMONIO

A) El movimiento del capital y reservas en los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, ha sido el siguiente.

Conceptos	Capital Pagado	Reserva Revaloriz. de capital	Resultados Acumulados	Retiros de Utilidades	Utilidad del Ejercicio	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldos historicos al 01-01-2017	157.633	111.166	544.357	-17.931	10.026	805.251
Distribucion de utilidades			-7.905	17.931	-10.026	0
Retiro de Utilidades				-53.908		-53.908
Correccion Monetaria		-11.363				-11.363
Utilidad del Ejercicio					-33.086	-33.086
Saldo al 31-12-2017	157.633	99.803	536.452	-53.908	-33.086	706.894
Saldos acumulados al 31-12-2017 para fines comparativos	162.047	102.597	551.473	-55.417	-34.012	726.687
Saldos historicos al 01-01-2018	157.633	99.803	536.452	-53.908	-33.086	706.894
Distribucion de utilidades			-86.994	53.908	33.086	0
Retiro de Utilidades				-32.406		-32.406
Correccion Monetaria		-11.029				-11.029
Utilidad del Ejercicio					-100.946	-100.946
Saldo al 31-12-2018	157.633	88.774	449.458	-32.406	-100.946	562.513



Contador Auditor
Reg. C.C. 25.853-3

SV

ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION DE NEGOCIOS DEL NORTE LTDA.

Balances Generales
Al 31 de Diciembre 2018 y 2017
(M\$ = miles de pesos)

b) La composición del capital y porcentaje de participación social al 31 de Diciembre de 2018, es la siguiente:

Nombre de los Socios	2018
Inversiones ALC SPA	70%
Sra. Patricia X. Lorca Rojas	10%
Sr. Alfredo M. Lorca Rojas	10%
Sra. Maria E. Lorca Rojas	10%

NOTA N°26 CONTINGENCIAS

Al cierre de los estados financieros, la empresa no presenta contingencias que informar.

NOTA N°27 JUICIOS PENDIENTES

La empresa no presenta juicios que pudieran alterar los estados financieros.

NOTA N° 28 HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de Diciembre 2018 y la fecha de emisión de los presentes estudios financieros, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero - contable que puedan afectar la interpretación de los presentes estados.

NOTA N° 29 HECHOS RELEVANTES

Al 31 de Diciembre de 2018 no existen hechos relevantes que informar.

Gerente General



Contador Auditor
Reg. C.C. 25.853-3

This document was created with Win2PDF available at <http://www.win2pdf.com>.
The unregistered version of Win2PDF is for evaluation or non-commercial use only.
This page will not be added after purchasing Win2PDF.