

BROOKDALE COLLEGE - ECUADOR S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL: 31-12-2017

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La compañía Brookdale College - Ecuador S.A., es una sociedad anónima radicada en Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en la ciudad de Guayaquil, ubicada en Circunvalación Norte # 418 y calle Quinta, en embargo de acuerdo a su constitución está facultada para establecer sucursales y agencias en otro lugar o en el extranjero.

Su actividad principal es la Educación en todos sus niveles, así como también como a la Compra Venta, Arrendamientos, Administración, Permuta, Subarrendamiento de bienes inmuebles, etc.

La compañía nace el 27 de septiembre de 2000, aprobada según Resolución N° 00-D-U-0004879 de la Superintendencia de Compañías el 26 de octubre de 2000 en las fojas 05.106 a 05.120, e inscribe en el Registro Mercantil esta resolución con el número 18.318 y sentada en el Libro Repertorio bajo el número 23.201, el 26 de septiembre de 2000 en la ciudad de Guayaquil.

La compañía se creó con un capital de \$ 800.00 dólares americanos de los Estados Unidos de Norte América. Según Resolución N° 03-D-DIC-0004779, dictada el 22 de Julio de 2003 se realizó un incremento de capital por US\$ 4.000.00, anotado en las fojas 93.937 a 93.950, número 14.143 del Registro Mercantil y anotado bajo el número 21.304 del repertorio, en la ciudad de Guayaquil.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1.- ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e Interpretaciones emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMEs), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus correspondientes interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretación de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretaciones (CIC), adoptadas por el IASB.

En la preparación de los estados financieros debe observarse el cumplimiento de las normas e interpretaciones antes mencionadas, que le son aplicables.

2.2.- BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros, han sido preparados sobre la base del Costo Histórico. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la elaboración de estos Estados Financieros.

2.3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos, que pueden ser transformados rápidamente.

2.4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal y están presentadas netas de provisión para cuentas de cobranza dudosa. La provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar en un plazo de 120 días.

2.5.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable y el plazo para las mismas son de 120 días.

2.6.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

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

2.6.1.- VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

Los ingresos por venta de productos ordinarios son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de bienes o servicios; el importe de bienes y/o servicios y los costos incurridos o por incurrir, en la relación a la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.7.- COSTOS Y GASTOS

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

3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Los Estados Financieros, fueron preparados de conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En la 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 subsiguientes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de revisión, afecta tanto al periodo actual como a periodos subsiguientes.

3.1.- DETERIORO DE ACTIVO

A la fecha del cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los Activos para determinar si alguno de ellos sufrirá una pérdida por deterioro. En

caso de que se exista algún índice se realiza una estimación del importe recuperable del Activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los Resultados Integrales.

La Compañía Brookdale College - Ecuador S.A., durante el año 2017, no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: Caja, Depósitos bancarios e instituciones financieras, el movimiento al final del periodo 2017 queda como saldo de la siguiente manera:

Bancos	15.932,19
TOTAL DE EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO	15.932,19

4.1.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La compañía Brookdale College - Ecuador S. A., a continuación detalla su movimiento:

Otras Cuentas por Cobrar

Impuestos por Cobrar	15.431,01
TOTAL OTRAS CUENTAS NO RELACIONADAS	15.431,01

Anticipos Varios

Varios	73,90
	73,90

5.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Otras Cuentas por Pagar C/P

Otras Cuentas por Pagar	34.507,78
Proveedores Varios	5.561,40
Préstamo Bancario	82.637,36
Impuesto Renta Cia.	5.315,57
Impuesto por Pagar IVA 12%	996,16
Participación Trabajadores por Pagar	4.744,91
Retenciones e Impuestos por Pagar	5,00
	134.368,18

Otras Cuentas por Pagar B.C.P.

Préstamo Bancario	117.172,36
Otras Cuentas por Pagar	61.355,62
Cuentas por Pagar Accionistas	161.584,15
	339.112,13

6- PATRIMONIO

6.1- CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, está constituido por la cantidad de 4.500 acciones a \$ 1.00 cada acción, la misma que se detalla a continuación:

Accionistas	Capital	Porcentaje
James Alexander Whitman Brito	4.700.00	98.33%
Stanley James Whitman Jr. Heade	80.00	1.67%
TOTAL DE CAPITAL:	<u>4.800.00</u>	

7- RESULTADO DEL EJERCICIO

7.1- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Presenta la utilidad neta del periodo, después de obtener el resultado bruto y restar los gastos de producción y operaciones. La misma fue ocasionada por la venta del giro del negocio.

8- INGRESOS

8.1- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias se han originado por el Alquiler del Edificio localmente, por la cantidad de US\$ 100.800.00

8.2- COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

8.2.1- MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS

9- GASTOS

Gastos Corrientes	
Impuestos y contribuciones	404.81
Pro	182.00
Otros impuestos	3.146.43
IVA Gastos	713.15
Consumo de Teléfono	1.041.75
Consumo de Agua	2.874.95
Consumo de Energía	4.380.73
Mantenimiento de Oficina	48.00
Seguros	4.288.33
Servicios de Internet	2.190.79
Intereses	386.33
Intereses Bancarios	37.133.18
Comisiones	600.86
Depreciación	21.265.00

TOTAL GASTOS OPERACIONALES:

99.181.31



M. Sc. Jorge Alvarado Salazar
GERENTE GENERAL



Ing. Gloria H. Drouot Yance
CONTADORA