

BROOKDALE COLLEGE - ECUADOR S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL: 31-12-2018

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 Urdesa Central, Circunvalación Norte # 419 entre calle Quinta y Sexta; sin 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 Superior y la Enseñanza de Inglés.

La compañía nace el 21 de septiembre de 2000, aprobada según Resolución N° 00-G-IJ-0004879 de la Superintendencia de Compañías el 26 de octubre de 2000 en las fojas 65.106 a 65.120, e inscrita en el Registro Mercantil esta resolución con el número 18.319 y sentada en el Libro Repertorio bajo el número 23.201, el 29 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-G-DIC-0004779, dictada el 22 de Julio de 2003 se realizó un incremento de capital por US\$.4,000.00; anotado en las fojas 93.837 a 93.850, número 14.140 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 (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), adoptadas por el IASB.

En la preparación de los estados financieros debe observar 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 depósito 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 30 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 30 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 ordinarios procedentes de la venta de servicios son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con 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 período 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 subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de revisión, afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

3.1.- DETERIORO DE ACTIVO

A la fecha del cierre de cada período, 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 indicio 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 2018, 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 a instituciones financieras, el movimiento al final del período 2018 quedo como saldo de la siguiente manera:

| | |
|---|------------------------|
| Bancos | <u>4,725.54</u> |
| TOTAL DE EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO: | <u>4,725.54</u> |

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de los Activos por Impuestos Corrientes se forma de la siguiente manera:

| | |
|-----------------------------|---------------------|
| Crédito Tributario Ret.Fte. | <u>\$ 13.888.93</u> |
| TOTAL | 13.888.93 |

6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de Propiedad, Planta y Equipos se forma de la siguiente manera:

| | |
|---|-------------------|
| Terrenos | 160,000.00 |
| Edificio | <u>425,000.00</u> |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: | 585,000.00 |
| | |
| Costo de PPYE | 585,000.00 |
| Depreciación Acumulada | <u>84,999.96</u> |
| TOTAL PPYE | 500,000.04 |

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

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de cuentas por pagar y otras cuentas por pagar se forma de la siguiente manera:

Cuentas por Pagar

| | |
|--------------------------------|------------------|
| Cuentas por Pagar Proveedores | <u>43,199.06</u> |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | 43,199.06 |

Otras Cuentas por Pagar

| | |
|---------------------------------------|-------------------------|
| Impuesto por Pagar. Cia. | 12,075.92 |
| Impuesto por Pagar IVA | 1,215.70 |
| Otras Ctas. Por Pagar (Center) | <u>1,973.86</u> |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR: | <u>15,278.48</u> |

8.- Cuentas por Pagar a Instituciones Bancarias Porc.Crrte.

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de obligaciones bancarias por pagar corto plazo se forma de la siguiente manera:

| | |
|--|-------------------------|
| Cuentas por Pagar a Inst. Bancarias Porc.Crrte. | <u>92,410.30</u> |
| TOTAL CTAS. POR PAG. INST. BANCARIAS PORC.CRTE. | <u>92,410.30</u> |

9.- Cuentas por Pagar a Instituciones Bancarias L/P

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de obligaciones bancarias por pagar largo plazo se forma de la siguiente manera:

| | |
|--|-------------------------|
| Cuentas por Pagar a Inst. Bancarias L/P | <u>24,762.06</u> |
| TOTAL CTAS. POR PAG. INST. BANCARIAS: | <u>24,762.06</u> |

10.- Otras Cuentas por Pagar L/P

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de otras cuentas por pagar largo plazo y cuentas por pagar accionistas a largo plazo se forma de la siguiente manera:

| | |
|--|--------------------------|
| Otras Cuentas por Pagar L/P | 48,069.24 |
| Otras Cuentas por Pagar Accionistas L/P | <u>154,000.00</u> |
| TOTAL CTAS. POR PAG. INST. BANCARIAS: | <u>202,069.24</u> |

11.- PATRIMONIO

11.1.- CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, está constituido por la cantidad de 4,800 acciones a \$.1.00 cada acción; la misma que se detalla a continuación:

| <u>Accionistas</u> | <u>Capital</u> | <u>Porcentaje</u> |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| James Alexander Whitman Brito | 4,720.00 | 98.33% |
| Stanley James Whitman Jr Meade | <u>80.00</u> | 1.67% |
| TOTAL DE CAPITAL: | <u><u>4,800.00</u></u> | 100% |

12. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal.

13.- RESULTADO DEL EJERCICIO

13.1.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2018, la Utilidad del Ejercicio antes de Participación de Trabajadores e Impuestos es:

| | |
|------------------------|----------------------------|
| Utilidad del ejercicio | <u>\$ 54,890.53</u> |
|------------------------|----------------------------|

14.- INGRESOS

14.1.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias se han originado por el Alquiler del Edificio localmente, por la cantidad de US\$.117.600.00

15. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es el siguiente

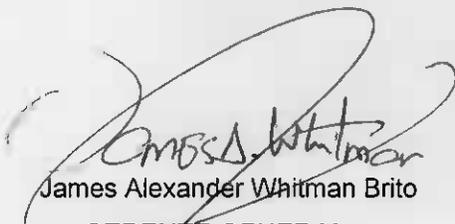
| | |
|------------------------------|---------------------|
| Gastos de Administración | 46,306.16 |
| Depreciaciones | 21,249.96 |
| Total costos y gastos | \$ 67,556.12 |

16. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros en marzo del 2019, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en marzo del 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.



James Alexander Whitman Brito
GERENTE GENERAL



Maritza Apolinario L.
CONTADORA