

WILLIAM CAXTON COLLEGE CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	2016	2015	PASIVO Y PATRIMONIO	2016	2015
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y bancos	52.825,18	113.417,76	Cuentas y documentos por pagar	13.761,56	1.487,47
Otras cuentas por cobrar	255.758,18	143.441,81	Otras cuentas por pagar	4.029,84	14.188,67
Credito tributario Renta	10.728,71	11.753,56	Impuestos Renta	10.178,04	11.751,00
			Participación Laboral	6.815,92	-
	319.312,07	268.613,13	Obligaciones con el IESS	20.661,61	16.700,50
Propiedad, planta y equipo	9.321,96	-	Otras provisiones	69.673,94	66.400,43
			Total pasivo corriente	125.120,91	110.528,07
			Pasivo a largo plazo	62.684,79	45.702,25
Total del Activo	328.634,03	268.613,13	PATRIMONIO (ver estado adj.)	140.828,33	112.382,81
			Total Pasivo y Patrimonio	328.634,03	268.613,13

Las notas explicativas anexas 1 a 3 son parte integrante de los estados financieros.


Gerente General


Contador General

WILLIAM CAXTON COLLEGE CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS
Año terminado el 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos operacionales		
Operacionales	1.713.139,06	1.596.835,00
Ingresos Financieros	308,58	127,33
	<u>1.713.447,64</u>	<u>1.596.962,33</u>
Costos y gastos		
Sueldos y Salarios	1.088.090,37	911.421,19
Honorarios profesionales	54.498,99	37.995,19
Arriendos	389.265,24	414.011,56
Mantenimiento	67.980,19	105.185,92
Suministros	8.901,96	13.717,25
Otros Gastos operacionales	59.271,41	125.798,07
	<u>1.668.008,16</u>	<u>1.608.129,18</u>
Utilidad (Pérdida), neta del ejercicio	<u>45.439,48</u>	<u>(11.166,85)</u>
15% Participacion Laboral	(6.815,92)	-
Impuesto a la renta causado	<u>(10.178,04)</u>	<u>(11.751,00)</u>
Utilidad (Pérdida), neta del ejercicio	<u>28.445,52</u>	<u>(22.917,85)</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 3 son parte integrante de los estados financieros.


Gerente General

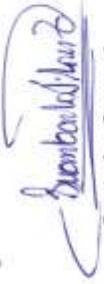

Contador General

WILLIAM CAXTON COLLEGE CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Año terminado el 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reservas	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2014	2,000,00	1,000,00	132,300,66	135,300,66
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	-	-	(22,917,85)	(22,917,85)
Saldo al 31 de diciembre de 2015	2,000,00	1,000,00	109,382,81	112,382,81
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	-	-	28,445,52	28,445,52
Saldo al 31 de diciembre de 2016	2,000,00	1,000,00	137,828,33	140,828,33

Las notas explicativas anexas 1 a 3 son parte integrante de los estados financieros.


Gerente General


Contador General

WILLIAM CAXTON COLLEGE CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Año terminado el 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujo de fondos generados por actividades de operación:		
Utilidad (Pérdida), neta del ejercicio	28.445,52	(22.917,85)
Más cargos a resultados que no representan movimientos de fondos:		
Provisión cunetas incobrables	-	1.463,69
Provisión desahucio	<u>16.982,54</u>	<u>8.703,95</u>
	<u>45.428,06</u>	<u>(12.750,21)</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Otras cuentas por cobrar	(111.291,52)	74,30
Cuentas y documentos por pagar	12.274,09	(39.712,53)
Otras cuentas por pagar	(10.158,83)	13.859,93
Impuestos Renta	(1.572,96)	(3.536,71)
Participación Laboral	6.815,92	(9.047,67)
Obligaciones con el IESS	3.961,11	2.013,61
Otras provisiones	<u>3.273,51</u>	<u>12.039,85</u>
	<u>(96.698,68)</u>	<u>(24.309,22)</u>
Fondos netos generados en las operaciones	(51.270,62)	(37.059,43)
Flujo de fondos aplicados a las actividades de inversión:		
Incremento Propiedades, planta y equipo	<u>(9.321,96)</u>	-
	<u>(9.321,96)</u>	-
Incremento (Decremento), neto de fondos	(60.592,58)	(37.059,43)
Efectivo a principio de año	<u>113.417,76</u>	<u>150.477,19</u>
Efectivo al fin del año	<u>52.825,18</u>	<u>113.417,76</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 3 son parte integrante de los estados financieros.


Gerente General


Contador General

WILLIAM CAXTON COLLEGE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

En la ciudad de Quito, Provincia del Pichincha mediante escritura pública celebrada en la Notaría Trigésima el 27 de junio de 2011, e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Quito el 9 de agosto de 2011, se constituye la Compañía William Caxton College Cia. Ltda. La Compañía tiene como objeto social y actividad principal la realización de toda clase de actividades educativas y pedagógicas vinculadas con la educación particular de carácter privado, regidas por todas las disposiciones legales y reglamentarias dictadas por el Ministerio de Educación y Cultura del Ecuador, en los diferentes niveles de enseñanza tales como Pre kinder, Kinder, Primaria y Secundaria.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido acogidas en el Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías e implementados de manera integral y uniforme en los estados financieros presentados.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de WILLIAM CAXTON COLLEGE CIA. LTDA., han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Las NIIF requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3 Reconocimiento

La compañía reconoce un activo o un pasivo financiero en el momento de la negociación, es decir, cuando se realice la compra o se vende el activo o se compromete a pagar el pasivo.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.6 Propiedades, planta y equipo

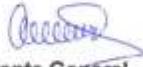
Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

3. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 7 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente General y Contador General.



Gerente General



Contador General