

WILLIAM CAXTON COLLEGE CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	2018	2017	PASIVO Y PATRIMONIO	2018	2017
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Caja y bancos	82.742,16	88.162,18	Cuentas y documentos por pagar	110.819,88	4.187,68
Otras cuentas por cobrar	120.272,45	253.446,18	Otras cuentas por pagar	72.655,78	62.136,55
Credito tributario Renta	10.997,50	11.181,89	Impuestos Renta	14.280,36	10.499,18
			Participación Laboral	10.080,25	7.658,29
	214.012,11	352.790,25	Obligaciones con el IESS	21.015,52	20.430,05
Propiedad, planta y equipo	147.313,40	11.722,39	Otras provisiones	86.632,65	85.874,74
			Total pasivo corriente	315.484,44	190.786,49
			<b>PATRIMONIO (ver estado adjunto)</b>	45.841,07	173.726,15
<b>Total del Activo</b>	<b>361.325,51</b>	<b>364.512,64</b>	<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>361.325,51</b>	<b>364.512,64</b>

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

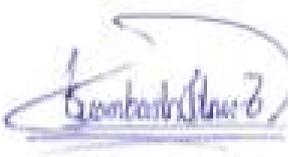
Año terminado el 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos operacionales		
Operacionales	1.778.990,01	1.720.725,84
Ingresos Financieros	1.008,62	723,64
	<u>1.779.998,63</u>	<u>1.721.449,48</u>
Costos y gastos		
Sueldos y Salarios	1.132.307,39	1.090.651,41
Honorarios profesionales	60.641,83	56.530,44
Arriendos	387.303,82	380.486,91
Mantenimiento	61.112,98	70.221,43
Suministros	13.188,32	13.128,47
Otros Gastos operacionales	58.242,61	59.375,53
	<u>1.712.796,95</u>	<u>1.670.394,19</u>
Utilidad (Pérdida), del ejercicio	<u>67.201,68</u>	<u>51.055,29</u>
15% Participación Laboral	(10.080,25)	(7.658,29)
Impuesto a la renta causado	<u>(14.280,36)</u>	<u>(10.499,18)</u>
Utilidad (Pérdida), neta del ejercicio	<u>42.841,07</u>	<u>32.897,82</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 2018 y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reservas	Resultados acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2016	2.000,00	1.000,00	137.828,33	140.828,33
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	-	-	32.897,82	32.897,82
Saldo al 31 de diciembre de 2017	2.000,00	1.000,00	170.726,15	173.726,15
Ajuste utilidades ejercicios anteriores	-	-	(137.828,33)	(137.828,33)
Distribucion de dividendos	-	-	(32.897,82)	(32.897,82)
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	-	-	42.841,07	42.841,07
Saldo al 31 de diciembre de 2018	2.000,00	1.000,00	42.841,07	45.841,07

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 2018 y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujo de fondos generados por actividades de operación:		
Utilidad (Pérdida), neta del ejercicio	42.841,07	32.897,82
Más cargos a resultados que no representan movimientos de fondos:		
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	<u>8.168,79</u>	<u>8.394,61</u>
	<u>51.009,86</u>	<u>41.292,43</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Otras cuentas por cobrar	(4.470,21)	2.312,00
Cuentas y documentos por pagar	106.632,20	(453,18)
Otras cuentas por pagar	10.519,23	-
Impuestos Renta	3.781,18	(9.573,88)
Participación Laboral	2.421,96	4.114,93
Obligaciones con el IESS	585,47	321,14
Otras provisiones	<u>757,91</u>	<u>842,37</u>
	<u>120.227,74</u>	<u>(2.436,62)</u>
Fondos netos generados en las operaciones	<u>171.237,60</u>	<u>38.855,81</u>
Flujo de fondos aplicados a las actividades de inversión:		
Incremento Propiedades, planta y equipo	<u>(143.759,80)</u>	<u>(3.518,81)</u>
	<u>(143.759,80)</u>	<u>(3.518,81)</u>
Flujo de fondos aplicados a las actividades de financiamiento:		
Pago de dividendos	<u>(32.897,82)</u>	<u>-</u>
	<u>(32.897,82)</u>	<u>-</u>
Incremento (Decremento), neto de fondos	(5.420,02)	35.337,00
Efectivo a principio de año	<u>88.162,18</u>	<u>52.825,18</u>
Efectivo al fin del año	<u>82.742,16</u>	<u>88.162,18</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 2018 y 2017**  
**[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 kínder, Kinder, Primaria y Secundaria.

**2. POLÍTICAS 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.

Aun 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