

CASTELDEFELS S.A. Centro Educativo
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el Año terminado al 31 de Diciembre del 2015

Identificación de la compañía.

CASTELDEFELS S.A. Centro Educativo, es una compañía constituida en Daule, provincia del Guayas; según Resolución de la Superintendencia de Compañías N° SC-IJ-DIC-G-13-0005540 de septiembre 18 del 2013.

Siendo su actividad principal la administración de centros educativos en y todas sus fases y/o niveles.

NOTA #1: POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La compañía mantiene sus registros contables de acuerdo con Normas de Contabilidad vigentes en el Ecuador, las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación de los estados financieros.

BASES PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

INGRESOS Y EGRESOS

Los ingresos generados por la compañía se originan por las ventas de sus servicios educativos; los egresos se originan por gastos ocasionados en prestar dichos servicios y, por costos financieros incurridos para mantener la operatividad de la compañía.

Tanto los ingresos como los egresos, se registran cuando se realizan o causan respectivamente.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Están registrados al costo de adquisición, dichos costos se deprecian de acuerdo al método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada en base a los siguientes porcentajes anuales.

ACTIVOS	PORCENTAJES DEPRECIACIÓN ANUAL
1.- Edificios	5%
2.- Instalaciones	10%
3.- Muebles y Enseres	10%
4.- Vehículos	20%
5.- Equipos Electrónicos	33%

La depreciación acumulada se la mantiene en sus respectivas cuentas hasta el retiro o venta de los activos y, cualquier pérdida o ganancia se registra en los resultados del ejercicio.

NOTA #2: PARTICIPACIÓN UTILIDAD TRABAJADORES

Según disposiciones de la legislación laboral en vigencia, la compañía reconoce a sus trabajadores el 15% de las utilidades gravables anuales, computadas antes de efectuar las deducciones de esa participación.

NOTA #3: IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía reserva para cumplir con sus obligaciones fiscales, los montos resultantes de aplicar los porcentajes establecidos por las leyes tributarias; que para el caso del ejercicio financiero del 2015 equivale al 22% sobre las utilidades a distribuirse.

NOTA #4: SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Registra los valores pendientes de recuperación por anticipo a proveedores; y, retenciones en la fuente por un valor de \$43.257,00 US Dólares.

NOTA #5: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las variaciones de los activos fijos registrados al costo durante el ejercicio del 2015 son como sigue:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A Diciembre 31 del 2015

En US Dólares

Activos	Saldo a Dic. 31/2014	Aumentos (Disminuciones)	Saldo a Dic. 31/2015
1.- Terrenos	1.264.832,00	0,00	1.264.832,00
2.- Edificios	951.060,00	179.463,00	1.130.523,00
3.- Construcciones en curso	0,00	5.725,00	5.725,00
4.- Propiedades de inversión	0,00	0,00	0,00
5.- Instalaciones	6.861,00	110.680,00	117.541,00
6.- Muebles y Enseres	34.129,00	48.778,00	62.907,00
7.- Vehículos	32.580,00	0,00	32.580,00
8.- Equipos Electrónicos	12.175,00	4.978,00	17.153,00
	<u>2.281.637,00</u>	<u>349.624,00</u>	<u>2.631.261,00</u>
(-) Depreciación Acumulada	<6.713,00>	<79.596,00>	<86.309,00>
TOTALES	<u>2.274.924,00</u>	<u>270.028,00</u>	<u>2.544.952,00</u>

NOTA #6: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR – CORTO PLAZO

El saldo mostrado en esta cuenta por un monto de \$34.742,00 US Dólares, lo estructuran las obligaciones que mantiene la compañía con sus proveedores, anticipo de clientes y otros pagos. Su distribución a Dic. 31/2015; es como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CORTO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2015

En US Dólares

Cuentas por Pagar	Monto
Proveedores Locales	24.237,00
Anticipo de Clientes	10.498,00
Otros Pagos	<u>7,00</u>
Total	<u>34.742,00</u>

NOTA #7: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES – CORTO PLAZO

El saldo mostrado en la cuenta por un monto de \$107.310,00 US Dólares, lo estructuran las obligaciones que mantiene la Compañía por impuestos, beneficios sociales, obligaciones patronales; e instituciones financieras. Su distribución a Dic. 31/2015, se muestra a continuación:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CORTO PLAZO Al 31 de Diciembre del 2015 En US Dólares

Otras obligaciones	Monto
Impuestos por Pagar	6.002,00
Beneficios Sociales	15.008,00
Obligaciones Patronales	7.471,00
Banco Bolivariano	<u>78.829,00</u>
Total	<u><u>107.310,00</u></u>

NOTA #8: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR – LARGO PLAZO

Su saldo a Dic. 31/2015 por \$1.847.340,00 US Dólares; queda estructurado como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO Al 31 de Diciembre del 2015 En US Dólares

Rubros	Monto
Banco Bolivariano	303.592,00
Préstamos Accionistas	959.463,00
Otras Cuentas por Pagar	<u>584.285,00</u>
Total	<u><u>1.847.340,00</u></u>

EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de este informe, la Compañía está desarrollando sus actividades comerciales con normalidad; sujeta como todas las compañías que realizan actividades en el Ecuador, a las decisiones que han tomado; y, tomarán las autoridades económicas, no siendo posible establecer integralmente los efectos de las mismas sobre la evolución futura de la economía nacional, y las consecuencias si las hubiese sobre la posición económica – financiera de la compañía y los resultados de sus operaciones futuras.