

CASTELLDEFELS S.A. Centro Educativo
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el Año Terminado al 31 de Diciembre del 2016

Identificación de la compañía.

CASTELLDEFELS S.A. Centro Educativo, es una compañía constituida en Daule, provincia del Guayas; según Resolución de la Superintendencia de Compañías N° SC-IJ-DJC-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 2016, 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 2016 equivale al 22% sobre las utilidades a distribuirse. Su estructura es la siguiente:

IMPUESTO A LA RENTA	
Al 31 de Diciembre del 2016	
En US Dólares	
Rubros	Monto
Utilidad antes reparto e Imp. Renta	17.025,00
(-) 15% Utilidad Trabajadores	<2.554,00>
Utilidad antes Imp. Renta	14.471,00
(+) Gastos No Deducibles	12.123,00
	26.594,00
(-) 22% Impuesto Renta	<5.851,00>
	20.743,00
(-) Gastos No Deducibles	<12.123,00>
Utilidad Presente Ejercicio	8.620,00

NOTA #4: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Registra valores por Retención en la Fuente por un monto a Dic. 31/2016 de \$22.955,00 US Dólares.

NOTA #5: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las variaciones de los activos fijos registrados al costo durante el ejercicio del 2016 son como sigue:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A Diciembre 31 del 2016

En US Dólares

Activos	Saldo a Dic. 31/2015	Aumentos (Disminuciones)	Saldo a Dic. 31/2016
1.- Terrenos	1.264.832,00	0,00	1.264.832,00
2.- Edificios	1.130.523,00	136.806,00	1.267.329,00
3.- Construcciones en curso	5.725,00	103.076,00	108.801,00
4.- Instalaciones	117.541,00	0,00	117.541,00
5.- Muebles y Enseres	62.907,00	639,00	63.546,00
6.- Vehículos	32.580,00	35.087,00	67.667,00
7.- Equipos Electrónicos	17.153,00	2.173,00	19.326,00
	<u>2.631.261,00</u>	<u>277.781,00</u>	<u>2.909.042,00</u>
(-) Depreciación Acumulada	<86.309,00>	<90.824,00>	<177.133,00>
TOTALES	<u>2.544.952,00</u>	<u>186.957,00</u>	<u>2.731.909,00</u>

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

El saldo mostrado en esta cuenta por un monto de \$44.609,00 US Dólares, lo estructuran las obligaciones que mantiene la compañía con sus proveedores, anticipo de clientes y otros pagos. Su distribución a Dic. 31/2016; es como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CORTO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2016

En US Dólares

Cuentas por Pagar	Monto
Proveedores Locales	9.705,00
Anticipo de Clientes	24.443,00
Otros Pagos	<u>10.461,00</u>
Total	<u>44.609,00</u>

NOTA #7: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES – CORTO PLAZO

El saldo mostrado en la cuenta por un monto de \$54.400,00 US Dólares; lo estructuran las obligaciones que mantiene la Compañía por impuestos, beneficios sociales, obligaciones patronales; e instituciones financieras. Su distribución a Dic. 31/2016, se muestra a continuación:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CORTO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2016

En US Dólares

Otras obligaciones	Monto
Impuestos por Pagar	9.855,00
Beneficios Sociales	35.593,00
Obligaciones Patronales	8.952,00
Total	<u>54.400,00</u>

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

Su saldo a Dic. 31/2016 por \$1.952.672,00 US Dólares; queda estructurado como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2016

En US Dólares

Rubros	Monto
Banco Bolivariano (I)	301.051,00
Préstamos Accionistas	1.079.307,00
Otras Cuentas por Pagar	572.314,00
Total	<u>1.952.672,00</u>

(I) La tasa de interés para este préstamo es del 11,05% reajutable; este préstamo hipotecario fue concedido en Dic.16/2013. Pagadero mensualmente, en cuotas ajustadas según variación de la tasa de interés.

NOTA #9: RESERVA LEGAL

Según la Legislación Vigente, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la Utilidad Neta del Año a una reserva legal hasta que su saldo alcance el 50% del Capital Suscrito. La Reserva Legal no puede distribuirse en efectivo, pero puede capitalizarse o aplicarse a la absorción de pérdidas. Para el caso del Ejercicio Financiero del 2016, la Compañía transfirió a esta cuenta 2.496,00 US Dólares.

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.