

CASTELLDEFELS S.A. Centro Educativo
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el Año Terminado al 31 de Diciembre del 2017

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-U-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 2017, 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

Estar 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 2017 equivale al 22% sobre las utilidades a distribuirse. Su estructura es la siguiente:

IMPUESTO A LA RENTA	
Al 31 de Diciembre del 2017	
En US Dólares	
Rubros	Monto
Utilidad antes reparto e Imp. Renta	17.963,00
(-) 15% Utilidad Trabajadores	<2.694,00>
Utilidad antes Imp. Renta	15.269,00
(+) Gastos No Deducibles	50.851,00
	66.120,00
(-) 22% Impuesto Renta	<14.547,00>
	51.573,00
(-) Gastos No Deducibles	<50.851,00>
Utilidad Presente Ejercicio	722,00

NOTA #4: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Registra valores por Retención en la Fuente e IVA por un monto a Dic. 31/2017 de \$42.662,00 US Dólares.

NOTA #5: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las variaciones de los activos fijos registrados al costo durante el ejercicio del 2017 son como sigue:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO A Diciembre 31 del 2017 En US Dólares

Activos	Saldo a Dic. 31/2016	Aumentos (Disminuciones)	Saldo a Dic. 31/2017
1.- Terrenos	1.264.832,00	0,00	1.264.832,00
2.- Edificios	1.267.329,00	0,00	1.267.329,00
3.- Construcciones en curso	108.801,00	0,00	108.801,00
4.- Instalaciones	117.541,00	1.743,00	119.284,00
5.- Muebles y Enseres	63.546,00	2.010,00	65.556,00
6.- Vehículos	67.667,00	0,00	67.667,00
7.- Equipos Electrónicos	19.326,00	4.663,00	23.989,00
	<u>2.909.042,00</u>	<u>8.416,00</u>	<u>2.917.458,00</u>
(-) Depreciación Acumulada	<177.133,00>	<95.641,00>	<272.774,00>
TOTAL BS	<u>2.731.909,00</u>	<u><87.225,00></u>	<u>2.644.684,00</u>

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

El saldo mostrado en esta cuenta por un monto de \$119.645,00 US Dólares, lo estructuran las obligaciones que mantiene la compañía con sus proveedores, anticipo de clientes y otros pagos. Su distribución a Dic. 31/2017; es como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO Al 31 de Diciembre del 2017 En US Dólares

Cuentas por Pagar	Monto
Proveedores Locales	72.353,00
Anticipo de Clientes	47.205,00
Otros Pagos	87,00
Total	<u>119.645,00</u>

NOTA #7: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES – CORTO PLAZO

El saldo mostrado en la cuenta por un monto de \$515.223,00 US Dólares, lo estructuran las obligaciones que mantiene la Compañía por impuestos, beneficios sociales, obligaciones patronales; e instituciones financieras. Su distribución a Dic. 31/2017, se muestra a continuación:

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CORTO
PLAZO**

Al 31 de Diciembre del 2017

En US Dólares

Otras obligaciones	Monto
Impuestos por Pagar	18.163,00
Beneficios Sociales	65.635,00
Obligaciones Patronales	13.926,00
Banco Bolivariano*	<u>417.500,00</u>
Total	<u>515.213,00</u>

* La tasa de interés nominal es del 9.63% anual

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

Su saldo a Dic. 31/2017 por \$3.319.103,00 US Dólares; queda estructurado como sigue:

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
LARGO PLAZO**

Al 31 de Diciembre del 2017

En US Dólares

Rubros	Monto
Banco Bolivariano*	750.000,00
Préstamos Accionistas	988.083,00
Otras Cuentas por Pagar	<u>1.581.020,00</u>
Total	<u>3.319.103,00</u>

* La tasa de interés nominal es del 9.63% anual

NOTA #9: RESERVA LEGAL

Según la Legislación Vigente, la Compañía debe apropiar 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 2017, la Compañía por haber sobre pasado al límite del 50% de la provisión no la incremento.

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.