

CASTELLDEFELS S.A. Centro Educativo
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el Año Terminado al 31 de Diciembre del 2018

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 2018, 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 2018 equivale al 25% sobre las utilidades a distribuirse. Su estructura es la siguiente:

IMPUESTO A LA RENTA Al 31 de Diciembre del 2018 En US Dólares

Rubros	Monto
Utilidad antes reparto e Imp. Renta	27.338,00
(-) 15% Utilidad Trabajadores	<4.101,00>
Utilidad antes Imp. Renta	23.237,00
(+) Gastos No Deducibles	74.084,00
	97.321,00
(-) Amortización Pérdida Tributaria	<24.330,00>
	72.991,00
(-) 25 % Impuesto Renta	<18.248,00>
(+) Amortización Pérdida Tributaria	24.330,00
	79.073,00
(-) Gastos no deducibles	(74.084,00)
	4.989,00
(-) Ajuste Diferido	(3.494,00)
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	1.495,00

NOTA #4: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Registra valores por Retención en la Fuente e IVA por un monto a Dic. 31/2018 de \$63.128,00 US Dólares.

NOTA #5: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las variaciones de los activos fijos registrados al costo durante el ejercicio del 2018 son como sigue:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
A Diciembre 31 del 2018
En US Dólares

Activos	Saldo a Dic. 31/2017	Aumentos (Disminuciones)	Saldo a Dic. 31/2018
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	-70.350,00	38.451,00
4.- Instalaciones	119.284,00	-1.743,00	117.541,00
5.- Muebles y Enseres	65.556,00	3.439,00	68.995,00
6.- Vehículos	67.667,00	-31.087,00	32.570,00
7.- Equipos Electrónicos	23.989,00	12.734,00	36.723,00
	<u>2.917.458,00</u>	<u>-91007,00</u>	<u>2.826.451,00</u>
(-) Depreciación Acumulada	<u><272.774,00></u>	<u><62.546,00></u>	<u><335.320></u>
TOTALES	<u>2.644.684,00</u>	<u><153.553,00></u>	<u>2.491.131,00</u>

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

El saldo mostrado en esta cuenta por un monto de \$71.393,00 US Dólares, lo estructuran las obligaciones que mantiene la compañía con sus proveedores, anticipo de clientes y otros pagos. Su distribución a Dic. 31/2018; es como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
CORTO PLAZO
Al 31 de Diciembre del 2018
En US Dólares

Cuentas por Pagar	Monto
Proveedores Locales	12.552,00
Anticipo de Clientes	42.952,00
Otros Pagos	<u>15.889,00</u>
Total	<u>71.393,00</u>

NOTA #7: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES – CORTO PLAZO

El saldo mostrado en la cuenta por un monto de \$390.113,00 US Dólares, lo estructuran las obligaciones que mantiene la Compañía por impuestos, beneficios sociales, obligaciones patronales; e instituciones financieras. Su distribución a Dic. 31/2018, se muestra a continuación:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CORTO PLAZO Al 31 de Diciembre del 2018 En US Dólares

Otras obligaciones	Monto
Impuestos por Pagar	36.144,00
Beneficios Sociales	85.585,00
Obligaciones Patronales	18.384,00
Banco Bolivariano*	250.000,00
Total	390.113,00

*La tasa de interés nominal es del 9,62%

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

Su saldo a Dic. 31/2018 por \$2.363.028,00 US Dólares; queda estructurado como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO Al 31 de Diciembre del 2018 En US Dólares

Rubros	Monto
Banco Bolivariano *	437.500,00
Préstamos Accionistas	1.877.655,00
Otras Cuentas por Pagar	47.873,00
Total	2.363.028,00

*La tasa de interés nominal es del 9,62 %

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 2018, 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 esta desarrollando sus actividades comerciales con normalidad; sujeta como todas las compañía 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.