UNIDAD EDUCATIVA Y CULTURAL WILLIAM SHAKESPEARE SCHOOL S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2012.

NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:

UNIDAD EDUCATIVA Y CULTURAL WILLIAM SHAKESPEARE SCHOOL S.A fue constituida en Ecuador, bajo la modalidad de Compañía de Sociedad Anonima, domiciliada en Quito, siendo su objetivo principal Enseñanza Educativa Secundaria.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañia en la preparación de sus estados financieros:

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañía (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09).

Caja y equivalentes de caja:
Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Valuación de propiedades, planta y equipo:
Está registrado al costo de adquisición promedio que no excede a los valores de mercado. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada y de acuerdo a las normas tributarias vigentes en el pais: 10 años para muebles-enseres, maquinaria-equipo; 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.

Ingresos:
Se registran en base a la emisión de las facturas. entregado los primeros cinco dias del mes

Reconocimiento de Costos y Gastos:
Los costos y gastos son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese periodo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el ejercicio siguiente.

Provisión y Beneficios Sociales:
La Compañia ha pagado provisionado los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como sobresueldos, y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.)

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.-
De conformidad con la Resolución N° 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008. La Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria de las Normas Internacionales Financieras (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y su vigilancia. De acuerdo a este cronograma UNIDAD EDUCATIVA Y

CULTURAL WILLIAM SHAKESPEARE SCHOOL S.A .Se utilizara las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, siendo el 1 de enero del 2011, su fecha de transición.

NOTA 3 CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar	190.828,52
Anticipo Impuesto Renta	9.786,50
Crédito Tributario Renta	18,57
Total	**200.633,59**

NOTA 4 PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPO, ETC.

El detalle de esta cuenta al costo ajustado es como sigue:

Muebles y Enseres	128.429,51
Vehiculos, Equipos de Trasporte	67.805,06
Maquinaria y Equipo	134.852,83
Equipos de Computacion	138.203,48
Otras Propiedades,Planta y Equipo	19.843,48
Terrenos	139.913,22
Subtotal	629.057,58
Depreciación Acumulada	(400.484,04)
Total	**228.573,54**

NOTA 5 PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar	17897,79
Obligaciones con el IESS	7.426,67
Obligaciones con la Administracion Tributaria	941,85
Impuesto a la Renta por Pagar	15.860,19
Beneficios Ley a Empleados	23.629,19
Otras Cuentas por Pagar	5.433,67
Total	**71.209,36**

NOTA 6 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los Establecimientos de Enseñanza Educativa no tienen tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de su ganancia antes del impuesto a la renta.

NOTA 7 IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 23%. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Utilidad contable antes de impuesto a la renta y Participación trabajadores	69.044,31
Menos:	
Utilidad Gravable	69.044,31
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	15.880,19

NOTA 8 CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de UNIDAD EDUCATIVA Y CULTURAL WILLIAM SHAKESPEARE SCHOOL S.A al 31 de diciembre del 2012 es de $ 4000,00 en acciones suscritas y autorizadas.

NOTA 9 LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

La compañia ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2012.

Sr. Wilfrido Paredes
RUC: 1708562721001