

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 Anónima, domiciliada en Quito, siendo su objetivo principal Asistencia Administrativa, Tributaria y Contable.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía 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.

Cajas	167.575,86
Bancos	2.020,40
Inversiones	233.868,10
Total	403.464,36

Valuación de propiedades, planta y equipo:

Esta 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 país: 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 por honorarios mensuales entregado a los cliente los primeros cinco días del mes

UNIDAD EDUCATIVA Y CULTURAL WILLIAM
SHAKESPEARE SCHOOL SA

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 Compañía 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 antes sujetos a su control y su vigilancia. De acuerdo a este cronograma UNIDAD EDUCATIVA Y CULTURAL WILLIAM SHAKESPEARE SCHOOL S.A. S.A. Se utilizará 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

Clientes	17.602,70
(-) Provisiones Incobrables	-3520,54
Anticipo Proveedores	8.621,50
Crédito Tributario IVA	630,00
Anticipo Impuesto a la renta	9.649,80
Total	32.983,46

NOTA 4 PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPO, ETC.

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

Muebles y Enseres	128.429,51
Maquinaria y Equipo	150.110,64
Equipos de Computacion	138.203,48
Vehiculos	67.805,06
Otras Propiedades Planta y Equipo	4.595,67
	489.144,36
Depreciacion Acumulada	(426.386,14)
Total	62.758,22
Terrenos	139.913,22

NOTA 5 PASIVO CORRIENTE

Cas y Dctos por Pagar locales	8716,19
Obligaciones con Instituciones Financieras	11387,2
Obligaciones con el IESS	5.502,77
Obligaciones con la Administracion . Tributaria	696,96
Impuesto a la Renta por Pagar	7.866,75
Obligaciones Por beneficios de Ley	4.710,49
Total	38.880,36

NOTA 6 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de su ganancia antes del impuesto a la renta.

UNIDAD EDUCATIVA Y CULTURAL WILLIAM SHAKESPEARE SCHOOL SA

NOTA 7 IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22%. 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	35.757,97
Menos:	
15% Participación a trabajadores	0,00
Amortización de Pérdidas	0,00
Utilidad Gravable	35.757,97
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	7.866,75

NOTA 8 CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de UNIDAD EDUCATIVA Y CULTURAL WILLIAM SHAKESPEARE SCHOOL S.A. al 31 de diciembre del 2013 es de \$4000,00 en acciones suscritas y autorizadas.

NOTA 9 LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

La compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2013.



Sr. Pablo Ledesma
RUC: 1717154296001