

UNIDAD EDUCATIVA Y CULTURAL WILLIAM
SHAKESPEARE SCHOOL SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31
DEL 2014.

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 Enseñanza Educativa Secundaria.

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	10.136,34
Bancos	10.282,24
Inversiones	243.868,10
Total	<u><u>264.286,65</u></u>

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 país: 10 años para muebles-enseres, maquinaria-equipo; 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.

UNIDAD EDUCATIVA Y CULTURAL WILLIAM
SHAKESPEARE SCHOOL SA

Ingresos:

Se registran en base a la emisión de las facturas por honorarios mensuales entregado a los cliente los primeros cinco días 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 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 entes 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	136.392,92
Otras Cuentas por Cobrar	15.777,23
Crédito Tributario IVA	-
Anticipo Impuesto a la renta	14.998,84
Total	<u>167.168,99</u>

UNIDAD EDUCATIVA Y CULTURAL WILLIAM
SHAKESPEARE SCHOOL SA

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	165.653,63
Equipos de Computación	127.204,48
Vehículos	67.805,06
	489.091,68
Depreciación Acumulada	(118.119,48)
Total	40.972,20

NOTA 5 PASIVO CORRIENTE

Ctas y Deptos por Pagar locales	40142,21
Obligaciones con el IESS	5.160,86
Obligaciones con la Administración Tributaria	9.799,95
Obligaciones Por beneficios de Ley	24.443,88
Otras Cuentas por Pagar	1.250,41
Total	80.797,31

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 S.A

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:

Pérdida del Ejercicio	-208.609,00
Menos:	
15% Participación a tribuadores	0,00
Autorización de Pérdidas	0,00
Utilidad Gravable	-208.609,00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0,00

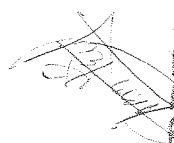
La Pérdida del Ejercicio 2014 será compensando con las Utilidades Acumulados.

NOTA 8 CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de UNIDAD EDUCATIVA Y CULTURAL WILLIAM SHAKESPEARE SCHOOL S.A. al 31 de diciembre del 2014 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 2014.


CLAPPER S.A.
CLAPPER S.A.
RUC: 1791174542001