

COLEGIO METROPOLITANO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

1. EFECTIVO Y BANCOS

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Bancos	26.470	94.677
Caja	500	500
Total	26.970	95.177

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Alumnos	42.972	43.161
Bajas cursos	6.840	7.370
Total	49.812	50.532

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Anticipo proveedores	60.445	140.247
Empleados	1.513	168
Otras cuentas por cobrar	656	-
Total	62.614	140.414

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Terrenos	3.762.980	3.762.980
Aplicaciones informáticas	9.618	9.618
Edificio	4.128.034	4.128.034
Maquinaria	63.987	62.990
Muebles y equipo de oficina	476.812	475.641
Equipos informáticos	770.485	755.356
Vehículos	29.157	29.157
Equipos de laboratorio	26.443	26.443
Subtotal	9.267.516	9.250.219
Depreciación acumulada	(1.633.056)	(1.464.417)
Total	7.634.460	7.785.802

5. INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS

<u>Compañía</u>	Proporción de participación accionaria y poder de voto		Saldo Contable	
	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Colegio Internacional SEK Ecuador	93.69%	93.69%-	95.000	95.000-
Total			95.000	95.000-

6. OTROS ACTIVOS

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Activo por impuestos diferidos (Ver Nota 12.4)	169.601	172.567
Garantías	2.900	2.900
Total	172.501	175.467

7. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Institución Internacional SEK Guatemala	103.364	98.815
Compañías Relacionadas:		
KOTSKA S.A.	100.001	-
Institución Internacional SEK Costa Rica	344.600	329.900
Institución Internacional SEK Viña	180.132	172.362
Colegio Internacional SEK Chile	51.800	50.050
Colegio SEK Paraguay	40.323	38.823
Colegio Internacional SEK Ecuador	-	30.412
Total	820.220	720.362

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Proveedores del exterior	245.700	79.296
Proveedores locales	5.764	9.287
Total	251.464	88.583

9. IMPUESTOS

	Diciembre 31,	
	2016	2015
<i>Activos por impuestos corrientes</i>		
Crédito Tributario IVA	3.243	2.601
Retenciones en la fuente impuesto a la renta	4.611	502
Total	7.854	3.102
<i>Pasivos por impuestos corrientes</i>		
Impuesto a la renta por pagar	91.590	47.308
Retenciones en la fuente impuesto a la renta	2.162	2.224
Retenciones en la fuente IVA	40.272	20.414
Total	134.024	69.946

10. INGRESOS DIFERIDOS

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Colegiaturas anticipadas	397.097	367.906
Becas y descuentos	(37.139)	(39.347)
Matrículas	2.474	3.453
Total	362.432	332.010

11. OBLIGACIONES ACUMULADAS

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Aportes al IESS	31.062	33.062
Beneficios sociales	23.128	23.519
Participación trabajadores	87.311	61.952
Total	141.501	118.533

12. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Inmobiliaria Alfa & Omega	17.868	745.273
Palau Bonet	-	5.242
Compañías relacionadas		

Universidad Internacional SEK Quito	457.710	441.610
Kotska Profesores Reunidos	-	98.538
Colegio Internacional SEK Guadalajara	-	75.450
Colegio Internacional SEK Chile	-	8.860
SEK Levante	-	3.749
Total	475.578	1.378.722

13. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Provisión por jubilación patronal	467.026	395.616
Bonificación por desahucio	213.118	186.519
Total	680.144	582.135

14. PATRIMONIO

El capital social autorizado consiste de USD 160.000 de participaciones de US\$1 valor nominal unitario.

15. RESULTADOS ACUMULADOS

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF	4.750.263	4.750.263
Utilidades retenidas – distribuibles	328.410	253.130
Total	5.078.673	5.003.393

16. INGRESOS

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Enseñanza reglada	3.847.284	3.723.215
Servicio de comedor	491.951	463.942
Matrículas	215.662	217.461
Otros ingresos	73.632	20.938
Bachillerato Internacional	30.000	20.000
Descuento por becas	(235.789)	(226.983)
Total	4.422.740	4.218.573

17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Sueldos empleados	1.305.015	1.284.308
Asesorías independientes	598.520	411.312
Beneficios sociales empleados	387.321	381.996
Comedor	302.507	291.213
Depreciaciones	168.639	206.606
Publicidad	28.593	59.334
Adecuaciones	61.033	90.397
Impuestos y contribuciones	81.025	82.198
Seguros	87.216	87.511
Jubilación patronal y desahucio	100.178	73.365
Participaciones beneficios	87.311	62.006
Material escolar	60.284	59.007
Bachillerato internacional	52.772	61.577
Servicios básicos	80.435	83.710
Seguridad	79.401	69.198
Otros gastos	357.664	482.636
Total	3.837.914	3.786.374



MIRIAM DE LA TORRE
CONTADORA