

COLEGIO METROPOLITANO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

1. EFECTIVO

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Bancos	533.200	26.470
Caja	500	500
Total	533.700	26.970

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Alumnos	36.427	42.972
Bajas cursos	8.873	6.840
Total	45.300	49.812

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Anticipo proveedores	3.705	60.445
Empleados	1.896	1.513
Otras cuentas por cobrar	357	656
Total	5.958	62.614

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Terrenos	3.762.980	3.762.980
Aplicaciones informáticas	9.618	9.618
Edificio	4.128.034	4.128.034
Maquinaria	65.032	63.987
Muebles y equipo de oficina	495.085	476.812
Equipos informáticos	633.879	770.485
Vehículos	29.999	29.157
Equipos de laboratorio	26.443	26.443
Subtotal	9.151.070	9.267.516
Depreciación acumulada	(1.611.559)	(1.633.056)
Total	7.539.511	7.634.460

5. INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS

Compañía	Proporción de participación accionaria y poder de voto		Saldo Contable	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Colegio Internacional SEK Ecuador	93,69%	93,69%	95.000	95.000
Total			95.000	95.000

6. OTROS ACTIVOS

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Activo por impuestos diferidos (Ver Nota 12.4)	166.635	169.601
Garantías	2.200	2.900
Total	168.835	172.501

7. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Institución Internacional SEK Guatemala	107.914	103.364
Compañías Relacionadas:		
KOTSKA S.A.	100.001	100.001
Institución Internacional SEK Costa Rica	359.300	344.600
Institución Internacional SEK Viña	-	180.132
Colegio Internacional SEK Chile	-	51.800
Colegio SEK Paraguay	-	40.323
Total	567.215	820.220

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Proveedores del exterior	33.950	245.700
Proveedores locales	2.608	5.764
Total	36.558	251.464

9. IMPUESTOS

	Diciembre 31,	
	2017	2016
<i>Activos por impuestos corrientes</i>		
Crédito Tributario IVA	2.406	3.243
Retenciones en la fuente IVA	2.966	4.611
Total	5.372	7.854
<i>Pasivos por impuestos corrientes</i>		
Impuesto a la renta por pagar	134.478	91.590
Retenciones en la fuente impuesto a la renta	2.774	2.162
Retenciones en la fuente IVA	17.435	40.272
Total	154.687	134.024

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente -

	2017	2016
Utilidad antes de impuesto a la renta	808.998	494.765
Mas:		
Gastos no deducibles	22.655	167.461
Utilidad gravable	831.654	662.225
Impuesto a la renta causado (1)	207.913	165.556
Anticipo calculado (2)	74.670	73.093
Impuesto a la renta cargado a resultados	207.913	165.556

10. INGRESOS DIFERIDOS

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Colegiaturas anticipadas	428.951	397.097
Becas y descuentos	(37.695)	(37.139)
Matrículas	2.520	2.474
Total	393.776	362.432

11. OBLIGACIONES ACUMULADAS

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Aportes al IESS	34.281	31.063
Beneficios sociales	23.096	23.128
Participación trabajadores	142.764	87.311
Total	200.141	141.502

12. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Inmobiliaria Alfa & Omega	-	17.868
Compañías relacionadas		
Universidad Internacional SEK Quito	-	457.710
Total	-	475.578

13. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Provisión por jubilación patronal	512.633	467.026
Bonificación por desahucio	233.432	213.119
Total	746.065	680.144

14. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

	Diciembre 31,	
	2017	2016
<i>Activos financieros:</i>		
Costo amortizado:		
Efectivo y bancos (Nota 4)	533.700	26.970
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 5)	45.300	49.812
Otras cuentas por cobrar (Nota 6)	5.958	62.614
Otros activos (Nota 9)	168.835	172.501
Otras cuentas por cobrar no corriente (Nota 10)	567.215	820.220
Total	1.321.008	1.132.117

Pasivos financieros:

Valor razonable con cambios en resultados:

Beneficios empleados no corrientes (Nota 16)	746.065	680.144
Total	746.065	680.144

Costo amortizado:

Cuentas por pagar comerciales (Nota 11)	36.558	251.464
Ingresos diferidos (Nota 13)	393.776	362.432
Otros pasivos financieros (Nota 15)	-	475.578
Total	430.334	1.089.474

15. PATRIMONIO

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

Resultados acumulados:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF	4.750.263	4.750.263
Otros Resultados Integrales-ORI	9.427	2.169
Utilidades retenidas	598.119	326.241
Total	5.357.809	5.078.673

16. INGRESOS

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Enseñanza reglada	3.918.722	3.847.284
Servicio de comedor	514.046	491.951
Matriculas	215.807	215.662
Otros ingresos	15.972	73.632
Bachillerato Internacional	25.722	30.000
Descuento por becas	(242.136)	(235.789)
Total	4.448.133	4.422.740

17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Sueldos empleados	1.273.060	1.305.015
Asesorías independientes	398.568	598.520
Beneficios sociales empleados	381.012	387.321
Comedor	294.456	302.507
Depreciaciones	143.162	168.639
Publicidad	27.408	28.593
Adecuaciones	-	61.033
Impuestos y contribuciones	80.947	81.025
Seguros	92.286	87.216
Jubilación patronal y desahucio	73.179	100.178
Participaciones beneficios	142.764	87.311
Material escolar	45.027	60.284
Bachillerato internacional	62.201	52.772
Servicios básicos	95.537	80.435
Seguridad	79.215	79.401
Otros gastos	389.212	357.664
Total	3.578.034	3.837.914



MIRIAM DE LA TORRE
CONTADORA