

COLEGIO METROPOLITANO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Bancos	1.098.648	533.200
Caja	500	500
Total	1.099.148	533.700

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Alumnos	25.785	36.427
Tarjetas de crédito	63.050	-
Bajas cursos	-	8.873
Total	88.835	45.300

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Anticipo proveedores	71.491	3.705
Empleados	42	1.896
Otras cuentas por cobrar	-	358
Total	71.533	5.958

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Terrenos	3.762.980	3.762.980
Aplicaciones informáticas	9.618	9.618
Edificio	4.128.034	4.128.034
Maquinaria	66.397	65.032
Muebles y equipo de oficina	496.065	495.085
Equipos informáticos	683.369	633.879
Vehículos	29.999	29.999
Equipos de laboratorio	26.443	26.443
Subtotal	9.202.905	9.151.070
Depreciación acumulada	(1.725.339)	(1.611.559)
Total	7.477.566	7.539.511

5. INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS

<u>Compañía</u>	<u>Proporción de participación accionaria y poder de voto</u>		<u>Saldo Contable</u>	
	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Colegio Internacional SEK Ecuador	93,69%	93,69%	95.000	95.000
Total			95.000	95.000

6. OTROS ACTIVOS

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activo por impuestos diferidos (Ver Nota 14)	197.552	166.635
Garantías	2.200	2.200
Total	199.752	168.835

7. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Institución Internacional SEK Guatemala	112.464	107.914
Compañías Relacionadas:		
KOTSKA S.A.	100.001	100.001
Institución Internacional SEK Costa Rica	374.000	359.300
Total	586.465	567.215

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores del exterior	-	33.950
Proveedores locales	2.460	2.608
Total	2.460	36.558

9. DIVIDENDOS POR PAGAR

En Junta General de Socios, con fecha 04 de diciembre de 2018, se decidió declarar la distribución de dividendos por US\$2.419.709, los mismos que fueron disminuidos de las reservas voluntarias que mantenía la Compañía hasta el 31 de diciembre de 2018.

10. IMPUESTOS

	Diciembre 31,	
	2018	2017
<i>Activo impuestos corrientes</i>		
Crédito Tributario IVA	2.338	2.406
Retenciones en la Fuente de IVA	539	2.966
TOTAL	2.877	5.372
<i>Pasivo impuestos corrientes</i>		
IVA por Pagar	6.265	7.363
Retenciones en la fuente IVA	14.409	10.072
Retenciones en la fuente Impuesto a la renta	3.461	2.774
Impuesto a la Renta por pagar	126.477	134.478
TOTAL	150.612	154.687

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente

	2018	2017
Utilidad antes de impuesto a la renta	647.021	808.998
Menos:		
Ingresos exentos	(1.391)	-
Mas:		
Gastos no deducibles	158.591	22.655
Utilidad gravable	804.221	831.654
Impuesto a la renta causado (1)	225.182	207.913
Anticipo calculado (2)	20.451	74.670
Impuesto a la renta cargado a resultados	225.182	207.913
Tasa efectiva de impuesto a la renta	34.80%	25,70%

11. INGRESOS DIFERIDOS

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Colegiaturas anticipadas	517.111	428.951
Becas y descuentos	(47.889)	(37.695)
Matrículas	967	2.520
Pensiones diferido corriente	64.482	-
Total	534.671	393.776

12. OBLIGACIONES ACUMULADAS

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Aportes al IESS	34.053	34.281
Beneficios sociales	22.506	23.096
Participación trabajadores	114.180	142.764
Total	170.739	200.141

13. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Provisión por jubilación patronal	643.158	512.633
Bonificación por desahucio	237.116	233.432
Total	880.274	746.065

14. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Activos financieros:		
Costo amortizado:		
Efectivo y bancos (Nota 5)	1.099.148	533.700
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 6)	88.835	45.300
Otras cuentas por cobrar (Nota 7)	71.533	5.958
Otros activos (Nota 10)	199.752	168.835
Otros activos financieros (Nota 11)	586.465	567.215
Total	2.045.733	1.321.008
Pasivos financieros:		
Valor razonable con cambios en resultados:		
Beneficios empleados no corrientes (Nota 17)	880.274	746.065
Total	880.274	746.065
Costo amortizado:		
Cuentas por pagar comerciales (Nota 12)	2.460	36.558
Ingresos diferidos (Nota 15)	534.671	393.776
Dividendos por pagar (Nota 13)	2.419.709	-
Total	2.956.840	430.334

15. PATRIMONIO

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

Participaciones

	<u>Número de participaciones</u>	<u>Capital en participaciones</u>	<u>Prima de emisión</u>
Saldo al 1 de enero de 2017	160.000	160.000	1,00
Saldo al 31 de diciembre de 2017	160.000	160.000	1,00
Saldo al 31 de diciembre de 2018	160.000	160.000	1,00

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF	4.750.263	4.750.263
Otros Resultados Integrales-ORI	9.426	9.426
Utilidades retenidas	452.756	598.119
Total	5.212.445	5.357.808

16. INGRESOS

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Enseñanza reglada	3.884.876	3.918.722
Servicio de comedor	517.414	514.046
Matrículas	213.885	215.807
Curso de Verano	12.082	15.972
Seknuva	2.225	0
Bachillerato Internacional	34.170	25.722
Descuento por becas	(236.908)	(242.136)
TOTAL	4.427.744	4.448.133

17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Sueldos empleados	1.261.459	1.273.060
Asesorías independientes	513.356	398.568
Beneficios sociales empleados	380.025	381.012
Comedor	278.141	294.456
Depreciaciones	129.940	143.162
Publicidad	34.201	27.408
Adecuaciones	18.906	-
Impuestos y contribuciones	104.397	80.947
Seguros	88.391	92.286
Jubilación patronal y desahucio	156.207	73.179
Participaciones beneficios	114.180	42.764
Material escolar	47.947	45.027
Bachillerato internacional	41.136	62.201
Servicios básicos	95.182	95.537
Seguridad	79.542	79.215
Otros gastos	397.655	489.213
TOTAL	3.740.665	3.578.035


MIRIAM DE LA TORRE
CONTADORA