

COLEGIO METROPOLITANO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Bancos	915.241	1.098.648
Caja	500	500
Total	915.741	1.099.148

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Alumnos	30.829	25.785
Tarjetas de crédito	19.980	63.050
Total	50.809	88.835

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Empleados	1.576	42
Anticipo proveedores	200	71.491
Otras cuentas por cobrar	36	-
Total	1.812	71.533

4. OTROS ACTIVOS

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Activo por impuestos diferidos (Ver Nota 12)	272.329	197.552
Garantías	2.200	2.200
Total	274.529	199.752

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Terrenos	3.762.980	3.762.980
Aplicaciones informáticas	9.618	9.618
Edificio	4.128.034	4.128.034
Maquinaria	66.397	66.397
Muebles y equipo de oficina	496.620	496.065
Equipos informáticos	716.836	683.369
Vehículos	29.999	29.999
Equipos de laboratorio	26.443	26.443
Subtotal	9.236.927	9.202.905
Depreciación acumulada	(1.862.117)	(1.725.339)
Total	7.374.810	7.477.566

6. INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS

Compañía	Proporción de participación accionaria y poder de voto		Saldo Contable	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Colegio Internacional SEK Ecuador	93,69%	93,69%	95.000	95.000
Total			95.000	95.000

7. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Institución Internacional SEK Guatemala	117.014	112.464
Compañías Relacionadas:		
KOTSKA S.A.	-	100.001
Institución Internacional SEK Costa Rica	388.700	374.000
Total	505.714	586.465

8. 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. Durante el año 2019, la Compañía canceló dividendos en efectivo el 20 de marzo de 2019 por US\$1.100.000, sin embargo la Junta General de Socios con fecha 08-nov-2019, decidió no cancelar el saldo restante de los dividendos declarados y aprobar que sea devuelto a la cuenta de reservas voluntarias.

9. IM PUESTOS

	Diciembre 31,	
	2019	2018
<i>Activo impuestos corrientes</i>		
Crédito Tributario IVA	2.216	2.338
Retenciones en la Fuente de IVA	667	539
TOTAL	<u>2.883</u>	<u>2.877</u>
<i>Pasivo impuestos corrientes</i>		
IVA por Pagar	7.218	6.265
Retenciones en la fuente IVA	9.693	14.409
Retenciones en la fuente Impuesto a la renta	3.241	3.461
Impuesto a la Renta por pagar	154.016	126.477
TOTAL	<u>174.168</u>	<u>150.612</u>

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente -

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	705.833	647.021
Menos:		
Ingresos exentos	(39.674)	(1.391)
Mas:		
Gastos no deducibles	244.216	158.591
Utilidad gravable	<u>910.375</u>	<u>804.221</u>
Impuesto a la renta causado (1)	227.594	225.182
Anticipo calculado (2)	-	20.451
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u>227.594</u>	<u>225.182</u>
Tasa efectiva de impuesto a la renta	<u>32,24%</u>	<u>34.80%</u>

Movimiento de la provisión para impuesto a la renta

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Saldos al comienzo del año	126.477	34.478
Provisión del año	227.594	225.182
Pagos efectuados	(200.055)	(133.183)
Saldos al fin del año	<u>154.016</u>	<u>126.477</u>

10. INGRESOS DIFERIDOS

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Colegiaturas anticipadas	503.639	517.111
Becas y descuentos	(45.584)	(47.889)
Matrículas	2.377	967
Pensiones diferido corriente	25.104	64.482
Total	485.536	534.671

11. OBLIGACIONES ACUMULADAS

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Aportes al IESS	31.592	34.053
Beneficios sociales	21.001	22.506
Participación trabajadores	124.559	114.180
Total	177.152	170.739

12. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Provisión por jubilación patronal	846.942	643.158
Bonificación por desahucio	199.767	237.116
Total	1.046.709	880.274

13. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Activos financieros:		
Costo amortizado:		
Efectivo y bancos (Nota 4)	915.741	1.099.148
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 5)	50.809	88.835
Otras cuentas por cobrar (Nota 6)	1.812	71.533
Otros activos (Nota 7)	274.529	199.752
Otros activos financieros (Nota 10)	505.714	586.465
Total	1.748.605	2.045.733
Pasivos financieros:		
Valor razonable con cambios en resultados:		
Beneficios empleados no corrientes (Nota 15)	1.046.709	880.274
Total	1.046.709	880.274

Costo amortizado:		
Cuentas por pagar comerciales	2.304	2.460
Ingresos diferidos (Nota 13)	485.536	534.671
Dividendos por pagar (Nota 11)	-	2.419.709
Total	487.840	2.956.840

14. PATRIMONIO

	<u>Número de participaciones</u>	<u>Capital en participaciones</u>	<u>Prima de emisión</u>
Saldo al 1 de enero de 2018	160.000	160.000	1,00
Saldo al 31 de diciembre de 2018	160.000	160.000	1,00
Saldo al 31 de diciembre de 2019	160.000	160.000	1,00

	Diciembre 31,	
	2019	2018
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	553.016	452.756
Total	5.312.705	5.212.445

15. INGRESOS

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Enseñanza reglada	3.906.701	3.884.876
Servicio de comedor	554.693	517.414
Matrículas	220.478	213.885
Curso de Verano	75.925	12.082
Seknuva	-	2.225
Bachillerato Internacional	22.950	34.170
Descuento por becas	(276.762)	(236.908)
TOTAL	4.503.985	4.427.744

16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Sueldos empleados	1.214.134	1.261.459
Asesorías independientes	401.210	513.356
Beneficios sociales empleados	367.990	380.025
Comedor	262.376	278.141
Depreciaciones	142.886	129.940
Publicidad	31.299	34.201
Adecuaciones	77.209	18.906
Impuestos y contribuciones	93.899	104.397
Seguros	81.312	88.391
Jubilación patronal y desahucio	236.217	156.207
Participaciones beneficios	124.559	114.180
Material escolar	41.242	47.947
Bachillerato internacional	65.741	41.136
Servicios básicos	90.435	95.182
Seguridad	79.471	79.542
Otros gastos	499.511	397.655
TOTAL	3.809.491	3.740.665


MIRIAM DE LA TORRE
CONTABILIDAD