SAINT PATRICK SCHOOL CIA. LTDA.

Estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

SAINT PATRICK SCHOOL CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Contenido	Página
Informe de los auditores independientes.	2
Estado de situación financiera.	6
Estado de resultado integral.	8
Estado de cambios en el patrimonio.	9
Estado de flujo de efectivo.	10
Notas a los estados financieros.	11

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad.
NIAs	Normas Internacionales de Auditoría.
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera.
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera.
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
SRI	Servicio de Rentas Internas.
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.
FV	Valor razonable (Fair value).
US$	U.S. dólares.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y Socios
SAINT PATRICK SCHOOL CIA. LTDA.

Quito, 03 de Marzo de 2020

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **SAINT PATRICK SCHOOL CIA. LTDA.,** que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **SAINT PATRICK SCHOOL CIA. LTDA.,** al 31 de diciembre del 2019 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La empresa **SAINT PATRICK SCHOOL CIA. LTDA.,** no ha sido auditada por otra firma de auditores externos independientes, ni otro auditor externo particular.

Fundamentos de la opinión.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".

Somos independientes de **SAINT PATRICK SCHOOL CIA. LTDA.,** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores del (Ecuador), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Asunto que requiere énfasis
Base Contable

Tal como explica en la Nota 2.1 los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados en Normas Internacionales de Información Financiera estas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador; por esta razón, los estados financieros pueden no ser apropiados para otros propósitos.

Asuntos significativos de la auditoría

Los asuntos significativos de auditoría de acuerdo a nuestro juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en nuestra auditoría de los estados financieros del

periodo actual. Estos asuntos han sido tratados durante la ejecución de nuestra auditoria y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se reconoció como Gastos no Deducibles las variaciones determinadas como incremento en el estudio actuarial en base a lo establecido en El numeral 13 del artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno, modificado en diciembre de 2017 por la Ley Orgánica para el Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de Gestión Financiera, condiciona actualmente la deducibilidad tributaria al pago de la jubilación patronal y del desahucio.

Otra información distinta a los estados financieros e informe de auditoría

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende en Informe anual de la Administración, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de **SAINT PATRICK SCHOOL CIA. LTDA.,** no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoria de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información que comprende el Informe de la Gerencia y al hacerlo, considerar si esta *información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con* nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Si, basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existen inconsistencias materiales, estamos obligados a reportar dichas inconsistencias. Al respecto no tenemos nada que reportar.

Responsabilidad de la Administración de SAINT PATRICK SCHOOL CIA. LTDA., por los estados financieros

La Administración de **SAINT PATRICK SCHOOL CIA. LTDA.,** es responsable de la preparación y presentación razonables de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de **SAINT PATRICK SCHOOL CIA. LTDA.,** de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno corporativo (administradores), de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de **SAINT PATRICK SCHOOL CIA. LTDA.**

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría suficiente y adecuada para *proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido* a un fraude en más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación. Omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración de control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuadas en función de las circunstancias y estados financieros condensados, es necesaria para interpretar adecuadamente estos estados, no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como la correspondiente información revelada por la Administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre sí existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de **SAINT PATRICK SCHOOL CIA. LTDA.**, para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresamos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. *Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que* **SAINT PATRICK SCHOOL CIA. LTDA.**, deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la correspondiente presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

  Comunicamos a los responsables del gobierno corporativo de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno corporativo de **SAINT PATRICK SCHOOL CIA. LTDA.,** una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicable en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno corporativo de la entidad, determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, los asuntos significativos de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superarían los beneficios de interés público del mismo.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El formato y el contenido de este apartado del informe de auditoría varían en función de la naturaleza de las demás responsabilidades de información del auditor impuestas por la Ley o reglamento locales, o por normas de auditoría nacionales.

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía ***SAINT PATRICK SCHOOL CIA. LTDA.,*** como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

Quito, 03 de Marzo de 2020

CPA Byron Tamayo
Auditor Externo
Registro Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
Nro. SC-RNAE - 693 CCPP No. 23522

SAINT PATRICK SCHOOL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVOS	**NOTAS**	**2019**	**2018**
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes	5	37,972.40	3,956.54
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	226,739.02	111,181.52
Activos por impuestos corrientes	7	19,738.54	61,729.27
Total activos corrientes		***284,449.96***	***176,867.33***
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	8	591,988.94	606,793.17
Activos por impuestos diferidos	9	8,666.50	-
Total activos no corrientes		***600,655.44***	***606,793.17***
TOTAL		**885,105.40**	**783,660.50**

Ver notas a los estados financieros

Maria Augusta Vela Martinez
Representante Legal

Silvana Galarraga
Contadora General

SAINT PATRICK SCHOOL CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PASIVO Y PATRIMONIO	**NOTAS**	**2019**	**2018**
PASIVOS CORRIENTES:			
Proveedores	10	44,000.98	60,017.08
Obligaciones con Instituciones Financieras	11	19,455.79	11,424.44
Otras cuentas por pagar	12	113,420.08	108,622.54
Otras cuentas y doc por pagar	15	221,442.31	75,845.62
Total pasivos corrientes		***398,319.16***	***255,909.68***
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones Financieras a largo plazo	16	261,343.51	330,658.31
Provisiones a largo plazo	17	173,496.47	157,786.00
Total pasivos no corrientes		***434,839.98***	***488,444.31***
Total pasivos		***833,159.14***	***744,353.99***
PATRIMONIO:	19		
Capital social		1,000.00	1,000.00
Aporte Futura Capitalización		10,000.00	10,000.00
Reserva legal		400.00	400.00
Ganancias acumuladas		23,547.57	3,396.74
Resultado Ejercicio		16,998.69	24,509.77
Total patrimonio		***51,946.26***	***39,306.51***
TOTAL		**885,105.40**	**783,660.50**

Maria Augusta Vela Martinez
Representante Legal

Silvana Galarraga
Contadora General

SAINT PATRICK SCHOOL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	NOTAS	2019	2018
INGRESOS OPERACIONALES	20	1.649.208,14	1.498.567,11
COSTO DE VENTAS		-	-
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		1.649.208,14	1.498.567,11
Gastos de Administración y Ventas	21	1.552.463,87	1.429.021,74
UTILIDAD OPERACIONAL		96.744,27	69.545,37
Otros Ingresos/Gastos	22	58.971,82	45.035,60
Otros Gastos no operacionales			
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA, PT Y RESERVAS		**37.772,45**	**24.509,77**
Menos:			
15% Participación trabajadores		5.665,87	3.676,47
Gasto impuesto a la renta corriente y diferido		15.107,89	3.965,72
Total		20.773,76	7.642,18
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		**16.998,69**	**16.867,59**
RESERVA LEGAL		-	-
Perdidas (o) Ganacias Actuariales		-	-
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		**16.998,69**	**16.867,59**

Ver notas a los estados financieros

Maria Augusta Vela Martinez
Representante Legal

Silvana Galarraga
Contadora General

SAINT PATRICK SCHOOL CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Capital Social	Aporte Futura capitalizaicon	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	Utilidad del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2018	1,000.00	10,000.00	400.00	3,396.74	24,509.77	39,306.51
Variaciones	-	-	-	(20,150.83)	7,511.08	
Resultado del Ejercicio					16,998.69	
Saldos al 31 de diciembre del 2019	1,000.00	10,000.00	400.00	23,547.57	16,998.69	51,946.26

Ver notas a los estados financieros

Maria Augusta Vela Martinez
Representante Legal

Silvana Galarraga
Contadora General

SAINT PATRICK SCHOOL CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares americanos)

	2019
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Recibido de Clientes	1.533.650,64
Pagado a proveedores y empleados	(1.250.696,44)
Costos financieros	(58.971,82)
Otros Ingresos, otros egresos	(20.773,76)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**203.208,62**
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adiciones netas propiedad y equipos	(49.603,67)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	***(49.603,67)***
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Obligaciones Bancarias o Equivalentes	(119.589,09)
Efectivo neto utilizado es actividades de financiamiento	***(119.589,09)***
CAJA Y EQUIVALENTES:	
Incremento neto durante el año	34.015,86
Saldo al inicio del año	3.956,54
Saldo al final del año	**37.972,40**

Maria Augusta Vela Martinez
Representante Legal

Silvana Galarraga
Contadora General