

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de CASTELLDEFELS S.A. CENTRO EDUCATIVO

1. He auditado los estados financieros adjuntos de CASTELLDEFELS S.A., Centro Educativo, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y de su control interno determinado como es necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes debidas a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumpla con requerimientos éticos; planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE (continuación)

Opinión

6. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CASTELLDEFELS S.A. Centro Educativo al 31 de diciembre del 2016 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Atentamente,

Guayaquil, 14 de marzo del 2017


Econ. Carlos Crespo Vimos
Auditor Externo
SC-RNAE #124
C.P.A. R.N. #10784

CASTELLDEFELS S.A. CENTRO EDUCATIVO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (NOTA #1)
Al 31 de Diciembre del 2016
En US Dólares

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
Efectivo y equivalentes al efectivo	97,307.00
Servicios y otros pagos anticipados	8,686.00
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	119,847.00
Otras Cuentas por Cobrar	8,656.00
Activos por impuestos corrientes (Nota #4)	22,955.00
Otros activos corrientes	13,565.00
Total Activo Corriente	<u>271,016.00</u>
ACTIVO NO CORRIENTE (Nota #5)	
Propiedades, planta y equipo	
Terrenos	1,264,832.00
Edificios	1,267,329.00
Construcciones en curso	108,801.00
Instalaciones	117,541.00
Muebles y enseres	63,546.00
Vehículos	67,667.00
Equipos electrónicos	19,326.00
	<u>2,909,042.00</u>
(-) Depreciación acumulada	<u><177,133.00></u>
	2,731,909.00
Otros Activos No Corrientes	21,835.00
Total Activos No Corrientes	<u>2,753,744.00</u>
Activo Intangible	25,000.00
(-) Amortización acumulada activo intangible	<u><1,745.00></u>
	23,255.00
Total Activos	<u>3,048,015.00</u>
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
Cuentas y documentos por pagar (Nota #6)	44,609.00
Otras obligaciones corrientes (Nota #7)	54,400.00
Total Pasivo Corriente	<u>99,009.00</u>
PASIVO NO CORRIENTE	
Cuentas y documentos por pagar (Nota #8)	1,952,672.00
Total Pasivo	<u>2,051,681.00</u>
PATRIMONIO	
Capital	800.00
Reserva Legal (Nota #9)	2,496.00
Aporte futuras capitalizaciones	789,083.00
Reservas acumuladas NIIF	177,636.00
Pérdidas actuariales	<4,768.00>
Resultados Acumulados	22,467.00
Ganancia (Pérdida) neta del ejercicio	8,620.00
Total Patrimonio	<u>996,334.00</u>
Total Pasivo y Patrimonio	<u>3,048,015.00</u>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

CASTELLDEFELS S.A. CENTRO EDUCATIVO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL (NOTA #1)
Hasta el 31 de Diciembre del 2016
En US Dólares

INGRESOS	
Prestación de servicios	998,069.00
Otros ingresos	3,329.00
Total Ingresos	<u>1,001,398.00</u>
GASTOS	
De Administración	
Sueldos y salarios	353,021.00
Aportes I.E.S.S.	56,405.00
Beneficios Sociales	52,321.00
Honorarios personas naturales	1,500.00
Mantenimiento y reparaciones	193,223.00
Agua, luz, telecomunicaciones	32,139.00
Otros Gastos	122,528.00
Depreciaciones	92,073.00
Suministros y materiales	35,998.00
Financieros	45,165.00
Total Gastos de Administración	<u>984,373.00</u>
Utilidad antes reparto e Imp. Renta	17,025.00
(-) 15% Particip. Util. Trabajadores (Nota #2)	<u><2,554,00></u>
Utilidad antes Impuesto Renta	14,471.00
(+) Gastos no deducibles	<u>12,123.00</u>
	26,594.00
(-) 22% Imp. Renta Compañía (Nota #3)	<u><5,851,00></u>
	20,743.00
(-) Gastos no deducibles	<u><12,123,00></u>
Utilidad (Pérdida) Presente Ejercicio	<u>8,620.00</u>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

CASTELLDEFELS S.A. CENTRO EDUCATIVO
 ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO DE ACCIONISTAS
 Al 31 de Diciembre del 2016
 En US Dólares

CAPITAL SOCIAL	
Saldo al comienzo y fin de año	<u>800.00</u>
RESERVA LEGAL	
Saldo a fin de año	<u>2,496.00</u>
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	
Saldo al comienzo y fin de año	<u>789,083.00</u>
RESULTADOS ACUMULADOS (NIIF)	
Saldo al inicio de año	7,906.00
Incremento Presente Ejercicio	169,730.00
Saldo a Diciembre 31/2016	<u>177,636.00</u>
GANANCIA (PÉRDIDA) ACUMULADA	
Saldo a Enero 1 del 2016	24,963.00
Transferencia a Reserva Legal	<u><2,496.00></u>
Sub Total	22,467.00
Ganancia del ejercicio	<u>8,620.00</u>
Saldo a Diciembre 31/2016	<u>31,087.00</u>
PÉRDIDAS ACTUARIALES	
Saldo al comienzo y fin de año	<u><4,768.00></u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	
Capital Social	800.00
Reserva Legal	2,496.00
Aporte futuras capitalizaciones	789,083.00
Resultados acumulados (NIIF)	177,636.00
Resultados acumulados	22,467.00
Pérdidas actuariales	<u><4,768.00></u>
Utilidad presente ejercicio	<u>8,620.00</u>
Saldo a Diciembre 31/2016	<u>996,334.00</u>

CASTELLDEFELS S.A. CENTRO EDUCATIVO
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Año Terminado al 31 de Diciembre del 2016
 En US dólares

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Ganancia Neta del Ejercicio	8,620.00
-----------------------------	----------

OTRAS ADICIONES (ORIGENES DE EFECTIVO)

Otros activos no corrientes	2,638.00
Cuentas y documentos por pagar	9,867.00
Incremento Cuentas por Pagar	105,333.00
Incremento Depreciación	92,073.00
Incremento patrimonio	169,730.00
Total de Adiciones (Orígenes de Efectivo)	388,261.00

SUBSTRACCIONES (APLICACIONES DE EFECTIVO)

Disminución otras obligaciones corrientes	52,910.00
Incremento otros activos no corrientes	1,070.00
Incremento Activos Fijos	277,781.00
Incremento cuentas por cobrar	54,828.00
Total de Substracciones (Aplicaciones de Efectivo)	386,589.00

Flujo Neto proveniente de Operaciones	1,672.00
---------------------------------------	----------

Efectivo al inicio del año 2016	95,635.00
Efectivo al final del año 2016	97,307.00