

CASTELLDEFELS S.A. CENTRO EDUCATIVO

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO FINANCIERO DEL 2018

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

CASTELLDEFELS S.A. CENTRO EDUCATIVO

EJERCICIO FINANCIERO DEL 2018

CONTENIDO	Pág.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE	1 - 2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	3
ESTADO DE RESULTADOS	4
ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO DE ACCIONISTAS	5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	7 - 11

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 2018 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 2018 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, 15 de Febrero del 2019


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 2018
 En US Dólares

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
Efectivo y equivalentes al efectivo	205,056.00
Activos financieros	54,869.00
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	179,461.00
Otras Cuentas por Cobrar	7,552.00
Activos por impuestos corrientes (Nota #4)	63,128.00
Otros activos corrientes	15,663.00
Total Activo Corriente	<u>525,729.00</u>
ACTIVO NO CORRIENTE (Nota #5)	
Propiedades, planta y equipo	
Terrenos	1,264,832.00
Edificios	1,267,329.00
Construcciones en curso	38,451.00
Instalaciones	117,541.00
Muebles y enseres	68,995.00
Vehículos	32,580.00
Equipos electrónicos	36,723.00
	<u>2,826,451.00</u>
(-) Depreciación acumulada	<u>(335,320.00)</u>
	2,491,131.00
Otros Activos No Corrientes	1,744.00
Total Activos No Corrientes	<u>2,492,875.00</u>
Activo Intangible	25,000.00
(-) Amortización acumulada activo intangible	<u>(4,245.00)</u>
	20,755.00
Total Activos	<u><u>3,039,359.00</u></u>
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
Cuentas y documentos por pagar (Nota #6)	71,393.00
Otras obligaciones corrientes (Nota #7)	<u>390,113.00</u>
Total Pasivo Corriente	<u>461,506.00</u>
PASIVO NO CORRIENTE	
Cuentas y documentos por pagar (Nota #8)	<u>2,363,028.00</u>
Total Pasivo	<u>2,824,534.00</u>
PATRIMONIO	
Capital	800.00
Reserva Legal (Nota #9)	2,496.00
Aporte futuras capitalizaciones	0.00
Reservas acumuladas NIF	177,636.00
Pérdidas actuariales	589.00
Resultados Acumulados	31,809.00
Ganancia (Pérdida) neta del ejercicio	1,495.00
Total Patrimonio	<u>214,825.00</u>
Total Pasivo y Patrimonio	<u><u>3,039,359.00</u></u>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros


 AUGUSTO MORÁN
 PRESIDENTE

3


CASTELLDEFELS S.A.
 Vanessa Leyton
 CONTADORA

CASTELLDEFELS S.A. CENTRO EDUCATIVO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL (NOTA #1)
Hasta el 31 de Diciembre del 2018
En US Dólares

INGRESOS

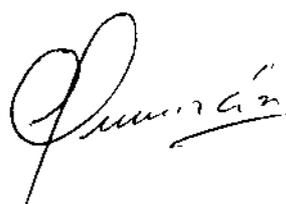
Prestación de servicios	1,619,410.00
Otros ingresos	<u>34,066.00</u>
Total Ingresos	<u>1,653,476.00</u>

GASTOS

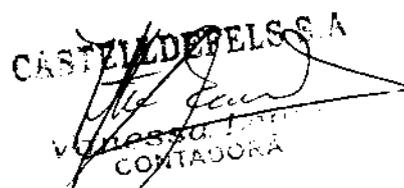
De Administración

Sueldos y salarios	(580,653.00)
Aportes I.E.S.S.	(71,788.00)
Beneficios Sociales	(145,968.00)
Honorarios personas naturales	(20,615.00)
Mantenimiento y reparaciones	(266,905.00)
Agua, luz, telecomunicaciones	(17,614.00)
Otros Gastos	(179,597.00)
Depreciaciones	(190,194.00)
Suministros y materiales	(48,060.00)
Financieros	<u>(104,744.00)</u>
Total Gastos de Administración	<u>(1,626,138.00)</u>
Utilidad antes reparto e Imp. Renta	27,338.00
(-) 15% Particip. Util. Trabajadores (Nota #2)	<u>(4,101.00)</u>
Utilidad antes Impuesto Renta	23,237.00
(-) 25% Imp. Renta Compañía (Nota #3)	<u>(21,742.00)</u>
Utilidad (Pérdida) Presente Ejercicio	<u>1,495.00</u>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



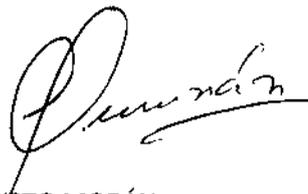
AUGUSTO MORÁN
PRESIDENTE



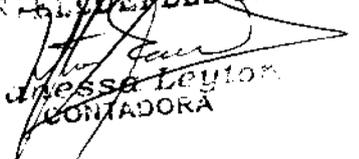
CASTELLDEFELS S.A.
CONTADORA

CASTELLDEFELS S.A. CENTRO EDUCATIVO
ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO DE ACCIONISTAS
Al 31 de Diciembre del 2018
En US Dólares

CAPITAL SOCIAL	
Saldo al comienzo y fin de año	<u>800.00</u>
RESERVA LEGAL	
Saldo al comienzo y fin de año	<u>2,496.00</u>
RESULTADOS ACUMULADOS (NIIF)	
Saldo al inicio y fin de año	<u>177,636.00</u>
GANANCIA (PÉRDIDA) ACUMULADA	
Saldo al inicio y fin de año	31,809.00
Utilidad del ejercicio	<u>1,495.00</u>
	<u>33,304.00</u>
PÉRDIDAS ACTUARIALES	
Saldo al fin de año	<u>589.00</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	
Capital Social	800.00
Reserva Legal	2,496.00
Resultados acumulados (NIIF)	177,636.00
Resultados acumulados	31,809.00
Ajuste actuariales	589.00
Utilidad presente ejercicio	<u>1,495.00</u>
Saldo a Diciembre 31/2017	<u>214,825.00</u>



AUGUSTO MORÁN
PRESIDENTE

CASTELLDEFELS S.A.

Vanessa Leyton
CONTADORA

CASTELLDEFELS S.A. CENTRO EDUCATIVO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Año Terminado al 31 de Diciembre del 2018
En US dólares

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Ganancia Neta del Ejercicio 1,495.00

OTRAS ADICIONES (ORIGENES DE EFECTIVO)

Otros activos no corrientes	16,111.00
Disminución Activo fijo	91,007.00
Incremento Depreciación	62,546.00
Amortización Acumulada Activo Intangible	1,250.00
Variación patrimonio	<u>5,357.00</u>
Total de Adiciones (Origenes de Efectivo)	<u>177,766.00</u>

SUBSTRACCIONES (APLICACIONES DE EFECTIVO)

Activos Financieros	-3,620.00
Cuentas por cobrar clientes	-27,591.00
Incremento Activos Fijos	-2,710.00
Otras Cuentas por Cobrar	-20,466.00
Otros Activos corrientes	-6,751.00
Cuentas y Documentos por Pagar	-48,258.00
Otras Obligaciones Corrientes	-125,110.00
Cuentas y Documentos por Pagar no corrientes	<u>-956,075.00</u>
Total de Substracciones (Aplicaciones de Efectivo)	<u>-1,190,581.00</u>

Flujo Neto proveniente de Operaciones -1,012,815.00

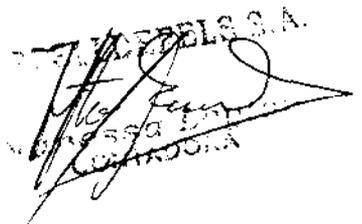
Efectivo al inicio del año 2018 1,217,871.00

Efectivo al final del año 2018 205,056.00

6



AUGUSTO MORÁN
PRESIDENTE



CASTELLDEFELS S.A.
CONTRÓLADA