CASTELLDEFELS S.A. CENTRO EDUCATIVO

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO FINANCIERO DEL 2019

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

CASTELLDEFELS S.A. CENTRO EDUCATIVO

EJERCICIO FINANCIERO DEL 2019

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 2019 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.

CASTELLDEFELS S.A. Centro Educativo

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 2019 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 Mayo del 2020

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 2019
En US Dólares

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
Efectivo y equivalentes al efectivo	186.678,00
Activos financieros	58.660,00
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	169.254,00
Otras Cuentas por Cobrar	3.271,00
Activos por impuestos corrientes (Nota #4)	75.189,00
Otros activos corrientes	72.169,00
Total Activo Corriente	565.221,00
ACTIVO NO CORRIENTE (Nota #5)	
Propiedades, planta y equipo	
Terrenos	1.264.832,00
Edificios	1.267.329,00
Construcciones en curso	0,00
Instalaciones	120.715,00
Muebles y enseres	71.762,00
Vehículos	70.071,00
Equipos electrónicos	66.827,00
	2.861.536,00
(-) Depreciación acumulada	-447.516,00
	2.414.020,00
Otros Activos No Corrientes	16.886,00
Total Activos No Corrientes	2.430.906,00
Activo Intangible	25.000,00
(-) Amortización acumulada activo intangible	-5.495,00
	19.505,00
Total Activos	3.015.632,00
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
Cuentas y documentos por pagar (Nota #6)	69.822,00
Otras obligaciones corrientes (Nota #7)	136.471,00
Total Pasivo Corriente	206.293,00
PASIVO NO CORRIENTE	
Cuentas y documentos por pagar (Nota #8)	2.582.834,00
Total Pasivo	2.790.127,00
PATRIMONIO	
Capital	800,00
Reserva Legal (Nota #9)	2.496,00
Aporte futuras capitalizaciones	0,00
Reservas acumuladas NIIF	177.636,00
Pérdidas actuariales	71,00
Resultados Acumulados	33.304,00
Ganancia (Pérdida) neta del ejercicio	11.198,00
Total Patrimonio	225.505,00
Total Pasivo y Patrimonio	3.015.632,00

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 2019
En US Dólares

INGRESOS	1.683.167,00
Prestación de servicios	31.048,00
Otros ingresos	1.714.215,00
Total Ingresos	
GASTOS	
De Administración	-679.382,00
Sueldos y salarios	-173.041,00
Aportes I.E.S.S.	-132.906,00
Beneficios Sociales	-29.146,00
Honorarios personas naturales	-239.404,00
Mantenimiento y reparaciones	-19.823,00
Agua, luz, telecomunicaciones	-105.452,00
Otros Gastos	-193.171,00
Depreciaciones	-101.390,00
Suministros y materiales	-16.035,00
Financieros	-1.689.750,00
Total Gastos de Administración	24.465,00
Utilidad antes reparto e Imp. Renta	-3.670,00
(-) 15% Particip. Util. Trabajadores (Nota #2)	20.795,00
Utilidad antes Impuesto Renta	17.593,00
(+) Gatos no deducibles	38.388,00
	9.597,00
(-) 25% Imp. Renta Compañía (Nota #3)	28.791,00
	17.593,00
(-) Gatos no deducibles	11.198,00
Utilidad (Pérdida) Presente Ejercicio	

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 2019
En US Dólares

CAPITAL SOCIAL	
Saldo al comienzo y fin de año	*800,00*
RESERVA LEGAL	
Saldo al comienzo y fin de año	2.496,00
RESULTADOS ACUMULADOS (NIIF)	
Saldo al inicio y fin de año	177.636,00
GANANCIA (PÉRDIDA) ACUMULADA	
Saldo al inicio y fin de año	33.304,00
Utilidad del ejercicio	11.198,00
	44.502,00
PÉRDIDAS ACTUARIALES	
Saldo al fin de año	71,00
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	
Capital Social	800,00
Reserva Legal	2.496,00
Resultados acumulados (NIIF)	177.636,00
Resultados acumulados	33.304,00
Ajuste actuariales	71,00
Utilidad presente ejercicio	11.198,00
Saldo a Diciembre 31/2019	225.505,00

CASTELLDEFELS S.A. CENTRO EDUCATIVO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Año Terminado al 31 de Diciembre del 2019
En US dólares

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Ganancia Neta del Ejercicio	11.198,00
OTRAS ADICIONES (ORIGENES DE EFECTIVO)	
Otros activos no corrientes	65.192,00
Cuentas por Cobrar Cliente	10.207,00
Incremento Depreciación	112.196,00
Amortizacion Acumulada Activo Intangible	6.025,00
Otras Cuentas por Cobrar	4.281,00
Cuentas y Documentos por pagar	220.806,00
Total de Adiciones (Orígenes de Efectivo)	429.905,00
SUBSTRACCIONES (APLICACIONES DE EFECTIVO)	
Activos Financieros	-3.798,00
Incremento Activos Fijos	-35.085,00
Otras Cuentas por Cobrar	-4.769,00
Otros Activos corrientes	-56.806,00
Cuentas y Documentos por Pagar	-9.525,00
Activos por Impuestos Corriente	-12.068,00
Otras Obligaciones Corrientes	-253.642,00
Variacion del Patrimonio	-72.590,00
Total de Substracciones (Aplicaciones de Efectivo)	-448.283,00
Flujo Neto proveniente de Operaciones	-18.378,00
Efectivo al inicio del año 2019	205.056,00
Efectivo al final del año 2019	186.678,00