

INSTITUTO EDUCATIVO MODERNO DE GUAYAQUIL INEMOQUIL C. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

INSTITUTO EDUCATIVO MODERNO DE GUAYAQUIL INEMOQUIL C. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

INDICE

Páginas No.

<i>Informe de los Auditores Independientes</i>	1-3
<i>Declaración de Responsabilidad</i>	4
<i>Estado de Situación Financiera</i>	5
<i>Estado del Resultado Integral</i>	6
<i>Estado de Evolución del Patrimonio</i>	7
<i>Estado de Flujos de Efectivo</i>	8
<i>Políticas Contables y Notas</i>	10 -31

Abreviatura usada:

US\$. - Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A)

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

NIA - Normas Internacionales de Auditoría

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

***A la Junta de Socios de
INSTITUTO EDUCATIVO MODERNO DE GUAYAQUIL INEMOQUIL C. LTDA.
Samborondón - Ecuador***

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de INSTITUTO EDUCATIVO MODERNO DE GUAYAQUIL INEMOQUIL C. LTDA., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y las notas que incluyen un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En nuestra opinión los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan fielmente, los aspectos importantes de la situación financiera de INSTITUTO EDUCATIVO MODERNO DE GUAYAQUIL INEMOQUIL C. LTDA., al 31 de diciembre del 2017, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA)., nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades de auditor en relación con la auditoria de los estados financieros*.

Somos independientes de la Compañía auditada de conformidad con los requerimientos del Código de Ética vigente en la República del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

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

Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros

La administración de INSTITUTO EDUCATIVO MODERNO DE GUAYAQUIL INEMOQUIL C. LTDA., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes y por el Control Interno que determina necesario para permitir la adecuada preparación de los estados financieros, verificando que estén libres de incorrección material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable del Negocio en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar en sus operaciones.

La Junta de socios de la entidad es la responsable de la aprobación de los estados financieros de la compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

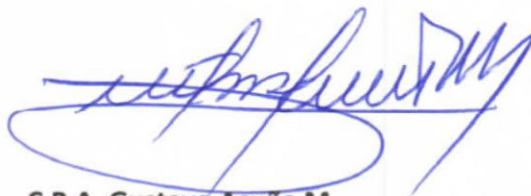
1. Durante el proceso del examen de auditoría el auditor deberá evaluar el sistema de control interno que ha implementado la dirección de la compañía, emitiendo un informe que se denominará "Comunicación de deficiencias en el control interno" que contengan las observaciones y sugerencias sobre aquellos aspectos inherentes a estos controles, adicional el auditor deberá comunicar a la entidad de control de su jurisdicción los actos ilegales, fraudes, abusos de confianza y otras irregularidades que hubiere encontrado al realizar su examen.
2. Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas realizadas por la Administración.
3. Concluimos sobre la idoneidad del uso del supuesto de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, determinamos si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la capacidad de **INSTITUTO EDUCATIVO MODERNO DE GUAYAQUIL INEMOQUIL C. LTDA.** para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre significativa, tenemos la obligación de llamar la atención en nuestro informe de auditoría con un párrafo de énfasis.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios:

De conformidad con el artículo 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, estamos obligados a opinar sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **INSTITUTO EDUCATIVO MODERNO DE GUAYAQUIL INEMOQUIL C. LTDA.**, en su calidad de sujeto pasivo. Nuestra opinión al respecto se emitirá en un informe por separado.



ASESORANDO M.A.S. C.A. ASEMAS
Nº de Registro en la Superintendencia
De Compañías: SC-RNAE-2 No. 592



C.P.A. Gustavo Acuña M.
REPRESENTANTE LEGAL
Nº de Registro de Auditor - RNAE 116
Licencia Profesional: RNCPA. 12.434

Guayaquil, 31 de mayo del 2018

INSTITUTO EDUCATIVO MODERNO DE GUAYAQUIL INEMOQUIL C. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

		(en U.S. dólares)	
	Notas	2017	2016
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	692.909	610.729
Inversiones	4	559.000	-
Activos Financieros	5	424.669	256.898
Total del activo corriente		1.676.578	867.627
Activo no corriente			
Propiedad Planta y Equipo	6	8.193.953	8.255.535
Total del activo no corriente		8.193.953	8.255.535
Total del activo		9.870.531	9.123.162
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Pasivos Financieros	7	364.796	407.875
Pasivos por Impuesto Corriente	8	279.003	162.468
Pasivos Acumulados	9	384.939	253.092
Total del pasivo corriente		1.028.738	823.435
Pasivo no corriente			
Pasivo Diferido	10	211.026	211.026
Obligaciones por Beneficios Definidos	11	579.654	525.666
Total del pasivo no corriente		790.680	736.693
Total del pasivo		1.819.418	1.560.127
Patrimonio	13		
Capital		312.000	12.000
Aporte para Futuras Capitalizaciones		-	180.000
Reservas		74.123	54.499
Resultados acumulados		6.699.898	6.699.898
Utilidad del periodo		965.092	616.638
Total del patrimonio		8.051.113	7.563.035
Total de pasivo y patrimonio		9.870.531	9.123.162

Ver notas a los estados financieros



Sharine Vargas Luna
Representante Legal



CPA. Gabriela Velasquez
Contador

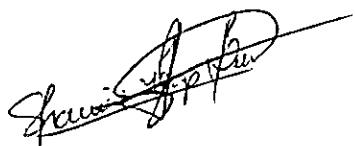
INSTITUTO EDUCATIVO MODERNO DE GUAYAQUIL INEMOQUIL C. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

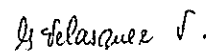
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

		(en U.S. dólares)	
	Notas	2017	2016
INGRESOS:	14		
Matrículas		312.823	275.366
Pensiones		4.475.320	3.794.898
TOTAL INGRESOS		<u>4.788.143</u>	<u>4.070.264</u>
COSTOS	14	2.224.371	1.801.128
MARGEN COMERCIAL		<u>2.563.772</u>	<u>2.269.136</u>
GASTOS OPERATIVOS	14		
Gastos Administrativos		1.137.956	1.295.917
Gastos Financieros		49.084	35.847
TOTAL GASTOS		<u>1.187.040</u>	<u>1.331.764,0</u>
OTROS INGRESOS (GASTOS)			
Otros Ingresos		97.074	62.890
Utilidad contable		<u>1.473.807</u>	<u>1.000.262</u>
Participación a trabajadores		221.071	150.039
Impuesto a la Renta		268.020	201.130
Reserva Legal		19.624	32.455
Utilidad neta del periodo		<u>965.092</u>	<u>616.638</u>
Resultado Integral total del año		<u>965.092</u>	<u>616.638</u>

Ver notas a los Estados Financieros



Sharine Vargas Luna
Representante Legal



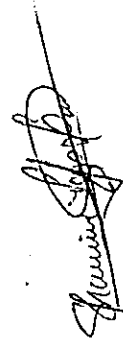
CPA. Gabriela Velasquez
Contador

INSTITUTO EDUCATIVO MODERNO DE GUAYACUIL INEMOQUIL C. LTDA.

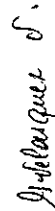
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017
 (en U.S. dólares)

	Capital Neto	Aporte para futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva facultativa	Resultados Acumulados			Utilidad del período	Total Patrimonio
					Reserva de Capital	Adopción NIIF primera vez	Utilidades acumuladas		
Saldo al 31 de diciembre del 2016	301 12.000	302 180.000	30401 42.776	30402 11.723	30604 1.025.669	30603 5.625.239	30602 48.990	30701 616.638	7.563.035
Transferencia a utilidades acumuladas									
Transferencia a Dividendos período 2016									
Aumento en efectivo	120.000						616.638	(616.638)	
Aumento en Capital	180.000	(180.000)					(616.638)		120.000
Utilidad del Ejercicio								1.473.807	1.473.807
Participación Trabajadores período 2017								(221.071)	(221.071)
Impuesto a la Renta 2017								(268.020)	(268.020)
Reserva Legal período 2017			19.624					(19.624)	
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	312.000	-	62.400	11.723	1.025.669	5.625.239	48.990	965.092	8.051.113

Ver notas a los Estados Financieros



Sharine Vargas Luna
Representante Legal



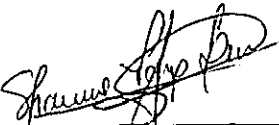
CPA. Gabriela Velasquez
Contador

INSTITUTO EDUCATIVO MODERNO DE GUAYAQUIL INEMOQUIL C. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

	(en U.S. dólares)	
	2017	2016
<u>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</u>		
Recibido de clientes	4.620.372	4.254.648
Pagado a proveedores	(1.381.223)	(1.551.369)
Pagos a empleados	(1.940.265)	(1.516.025)
Gastos financieros	(49.084)	(35.847)
Otros Ingresos	97.074	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	1.346.874	1.151.407
<u>Flujo de efectivo de las actividades de inversión</u>		
Adquisiciones Propiedad, Planta y Equipo	(186.403)	(283.568)
Inversiones	(559.000)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(745.403)	(283.568)
<u>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento</u>		
Partes y Compañías Relacionadas	-	(341.230)
Dividendos pagados	(519.291)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(519.291)	(341.230)
Aumento neto del efectivo en caja y bancos	82.180	526.609
Saldo al inicio del periodo	610.729	84.120
Efectivo y Equivalente al efectivo al final del periodo	692.909	610.729


Sharine Vargas Luna
Representante Legal


CPA. Gabriela Velasquez
Contador

INSTITUTO EDUCATIVO MODERNO DE GUAYAQUIL INEMOQUIL C. LTDA.

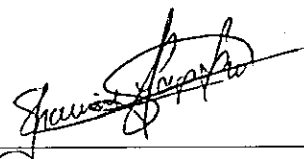
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

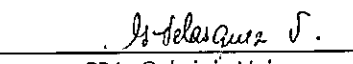
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto provisto por las actividades de operación

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

	(en U.S. dólares)	
	2017	2016
Utilidad del ejercicio	1.473.807	616.638
Ajuste por gasto de depreciación	250.774	251.578
Provisión de Jubilación Patronal Y Desahucio	81.728	16.011
Otros	-	83.928
Participacion trabajadores	(221.071)	-
Impuesto a la Renta	(268.020)	-
Reserva Legal	(19.624)	-
Cambio en activo y pasivo:		
Cuentas por cobrar clientes	(4.859)	179.460
Cuentas por Cobrar Relacionada	(120.000)	-
Inventario	-	3.207
Otras cuentas por Cobrar	(42.912)	(61.173)
Proveedores	(103.899)	(389.852)
Pasivo por Impuesto Corriente	116.535	148.070
Pasivos acumulados	131.847	387.923
Otras cuentas por Pagar	100.308	(84.383)
Pagos de beneficios definidos	(27.740)	-
Total ajustes	(126.933)	534.769
Flujo Neto por Actividades de Operación	1.346.874	1.151.407

Ver notas a los estados financieros


Sharine Vargas Luna
Representante Legal


CPA. Gabriela Velasquez
Contador