

INSTITUTO EDUCATIVO MODERNO DE GUAYAQUIL INEMOQUIL C. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre del 2018
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

INSTITUTO EDUCATIVO MODERNO DE GUAYAQUIL INEMOQUIL C. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
<i>Informe de los Auditores Independientes</i>	1-3
<i>Declaración de Responsabilidad</i>	4
<i>Estado de Situación Financiera</i>	5
<i>Estado de Resultado Integral</i>	6
<i>Estado de Cambios en el Patrimonio</i>	7
<i>Estado de Flujos de Efectivo</i>	8 -9
<i>Notas a los Estados Financieros</i>	10 -43

Abreviaturas:

- US\$. - Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A)
NIC - Normas Internacionales de Contabilidad.
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera.
NIA - Normas Internacionales de Auditoría
IASB - Consejo de Normas Internacionales de Auditoría.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A La Junta de Socios de

INSTITUTO EDUCATIVO MODERNO DE GUAYAQUIL INEMOQUIL C. LTDA.

Guayaquil - Ecuador

Opinión

Hemos auditado los estados financieros del INSTITUTO EDUCATIVO MODERNO DE GUAYAQUIL INEMOQUIL C. LTDA., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas que incluyen las políticas de contabilidad y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan fielmente, la situación financiera del INSTITUTO EDUCATIVO MODERNO DE GUAYAQUIL INEMOQUIL C. LTDA., al 31 de diciembre del 2018, el desempeño de sus operaciones 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 del 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 que son aplicables para nuestra auditoria de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros

La administración del INSTITUTO EDUCATIVO MODERNO DE GUAYAQUIL INEMOQUIL C. LTDA., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del Control Interno que considera necesario para la preparación de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas y el uso de la base contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista de hacerlo.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA detectará una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden surgir debido a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, 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. También:

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 si las políticas contables utilizadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración son razonables.
3. Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros, y si estas no son adecuadas, expresar una opinión modificada.

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, 16 de abril del 2019.

DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

Razón social:

INSTITUTO EDUCATIVO MODERNO DE GUAYAQUIL INEMOQUIL C. LTDA.

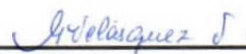
R.U.C. No. 0990606900001

Declaro que la información financiera presentada a los auditores externos ASESORANDO M.A.S. C.A., para la auditoría de los estados financieros de la compañía INSTITUTO EDUCATIVO MODERNO DE GUAYAQUIL INEMOQUIL C. LTDA., revela todas las transacciones realizadas por esta empresa en el periodo 2018 y me declaro responsable respecto a la veracidad de la información incorporada en los estados financieros referidos al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, de acuerdo con el siguiente detalle:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Políticas contables
- Notas explicativas a los Estados Financieros



Sharine Vargas Luna
Representante Legal



CPA. Gabriela Velasquez
Contadora

INSTITUTO EDUCATIVO MODERNO DE GUAYAQUIL INEMOQUIL C. LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017**

	Notas	2018	2017
		(en U.S. dólares)	
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	528.698	692.909
Cuentas por cobrar	4	139.036	424.669
Inversiones	5	-	559.000
Total del activo corriente		667.733	1.676.578
Activo no corriente			
Propiedad Planta y Equipo	6	16.264.281	8.193.953
Activo por Impuesto Diferido	8	24.125	-
Total del activo no corriente		16.288.405	8.193.953
Total del activo		16.956.139	9.870.531
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar	7	159.127	364.796
Pasivo por Impuesto Corriente	8	324.260	279.003
Pasivos Acumulados	9	319.142	384.939
Total del pasivo corriente		802.529	1.028.738
 Pasivo Diferido	10	 638.081	 211.026
Obligaciones por Beneficios Definidos	11	640.932	579.654
Total del pasivo no corriente		1.279.012	790.680
Total del pasivo		2.081.542	1.819.418
Patrimonio	13		
Capital		312.000	312.000
Reservas		74.123	74.123
Otros Resultados Integrales		6.747.428	-
Resultados acumulados		6.698.547	6.699.898
Utilidad del periodo		1.042.499	965.092
Total del patrimonio		14.874.597	8.051.113
Total de pasivo y patrimonio		16.956.139	9.870.531

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 RESULTADOS INTEGRALES

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 - 2017

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en U.S. dólares)	
INGRESOS	14		
Matriculas		314.243	312.823
Pensiones		5.049.730	4.475.320
Otros servicios		29.650	-
TOTAL INGRESOS		5.393.623	4.788.143
COSTOS	14	2.351.856	2.224.371
MARGEN COMERCIAL		3.041.768	2.563.772
GASTOS OPERATIVOS	14		
Gastos Administrativos		1.549.930	1.137.956
Gastos Financieros		60.944	49.084
TOTAL GASTOS		1.610.874	1.187.040
OTROS INGRESOS (GASTOS)			
Otros Ingresos		205.708	97.074
Utilidad contable		1.636.602	1.473.807
Participación trabajadores		245.490	221.071
Impuesto a la Renta Corriente		406.031	268.020
Impuesto a la Renta Diferido		24.125	-
Reserva Legal		-	19.624
Utilidad neta del periodo		1.009.205	965.092
Otros Resultados integrales			
Cargo Diferido por Revaluación de Activo		33.294	-
Resultado Integral total del año		1.042.499	965.092

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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 - 2017
(en U.S. dólares)

	Capital Neto	Aporte para futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva facultativa	Reserva de Capital	Resultados Acumulados		Utilidad del periodo	Total Patrimonio
						Reserva de Adopción NIIF primera vez	Otros Resultados Integrales		
Saldos al 31 de diciembre del 2016	12.000	180.000	42.776	11.723	1.025.669	5.625.239	48.990	616.638	7.563.035
Transferencias									
Dividendos								(616.638)	(616.638)
Aumento en efectivo	120.000								120.000
Aumento en Aportes	180.000	(180.000)							
Utilidad del Ejercicio								1.473.807	1.473.807
Participación Trabajadores periodo 2017								(221.071)	(221.071)
Impuesto a la Renta 2017								(268.020)	(268.020)
Reserva Legal periodo 2017			19.624					(19.624)	
Saldos 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
Transferencias									
Dividendos								(965.092)	(965.092)
Otros Cargos a Resultados									
Superavit por Revaluación de Activos								(1.351)	(1.351)
Resultados actuariales (ORI)								6.742.164	6.742.164
Utilidad del Ejercicio								5.264	5.264
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	312.000	-	62.400	11.723	1.025.669	5.625.239	47.639	1.042.499	14.874.597

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 2018 - 2017

	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
<u>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</u>		
Recibido de clientes	5.555.202	4.620.372
Pagado a proveedores	(2.038.347)	(1.381.223)
Pagos a empleados	(2.245.737)	(1.940.265)
Gastos financieros	(60.944)	(49.084)
Otros Ingresos	205.708	97.074
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>1.415.883</u>	<u>1.346.874</u>
<u>Flujo de efectivo de las actividades de inversión</u>		
Adquisiciones Propiedad, Planta y Equipo	(1.201.267)	(186.403)
Inversiones	559.000	(559.000)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(642.267)</u>	<u>(745.403)</u>
<u>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento</u>		
Dividendos pagados	(937.827)	(519.291)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(937.827)</u>	<u>(519.291)</u>
Posición neta del efectivo y equivalente de efectivo	(164.211)	82.180
Saldo al inicio del periodo	692.909	610.729
Efectivo y Equivalente al efectivo al final del periodo	<u>528.698</u>	<u>692.909</u>

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

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

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 - 2017

	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
Utilidad del ejercicio	1.636.602	1.473.807
Depreciación	360.466	250.774
Provisión de Jubilación Patronal Y Desahucio	96.499	81.728
Participacion trabajadores	(245.490)	(221.071)
Impuesto a la Renta	(406.031)	(268.020)
Reserva Legal	-	(19.624)
Cambio en activo y pasivo:		
Cuentas por cobrar clientes	64.923	(4.859)
Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	(120.000)
Impuestos por recuperar	(124.155)	-
Otras cuentas por Cobrar	220.811	(42.912)
Proveedores	(24.265)	(103.899)
Pasivo por Impuesto Corriente	136.964	116.535
Pasivos acumulados	(65.796)	131.847
Otras cuentas por Pagar	(204.688)	100.308
Pagos de beneficios definidos	(29.957)	(27.740)
Total ajustes	(220.719)	(126.933)
Flujo Neto por Actividades de Operación	1.415.883	1.346.874

Ver notas a los estados financieros


Sharine Vargas Luna
Representante Legal


CPA. Gabriela Velasquez
Contador

