

*CPA. Lic. Patricio Cortez King*  
**AUDITOR EXTERNO**

## **CENTRO EDUCATIVO LETORT CA**

**AUDITORIA EXTERNA AÑO 2019**

### **ÍNDICE**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Luxemburgo N34-101 y Holanda*  
*Tel. 0999460431 - 2046217*  
*Quito*

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE:  
CENTRO EDUCATIVO LETORT CA**

**INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**OPINIÓN**

Hemos Auditado los Estados Financieros adjuntos de la Compañía CENTRO EDUCATIVO LETORT CA, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las Notas Explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de CENTRO EDUCATIVO LETORT CA, al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

**FUNDAMENTOS DE LA OPINION**

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante, en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. De conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la Auditoría de los estados financieros, somos independientes de CENTRO EDUCATIVO LETORT CA, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas 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 GERENCIA DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y políticas significativas descritas en las notas a los estados financieros.

Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación fiel de los estados financieros que no estén afectados por incorrecciones materiales, sean debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de continuar como compañía en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento y utilizando el principio contable de compañía en funcionamiento, excepto si la Gerencia tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Gerencia de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

## **RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión razonable sobre los estados financieros, basados en nuestra auditoría, la misma que se realizó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos, así como la planificación y realización de la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por incorrección material debido a fraude o error.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. 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.

**CPA Lic. Patricio Cortez King**  
**AUDITOR EXTERNO**

**INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y  
REGLAMENTARIOS**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2019, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 29 de junio de 2020



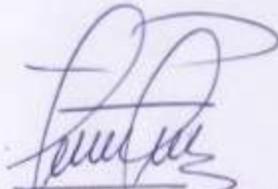
**CPA Lic. Patricio Cortez King**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**Superintendencia Compañías**  
**Valores y Seguros**  
**Registro SC-R.N.A.E. No. 447**

**CENTRO EDUCATIVO LETORT CA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2019 y 2018**  
**Expresado en USD Dólares**

<b>ACTIVO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
CAJA, BANCOS		64.002.74	78.404.60
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		598.493.86	468.485.39
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		12.351.26	122.183.66
ANTICIPOS Y PRESTAMOS A EMPLEADOS		378.33	1.500.00
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		10.558.54	11.079.01
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		<u>14.132.44</u>	<u>14.263.67</u>
<b>TOTAL, DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>699.917.17</b>	<b>695.916.33</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>			
TOTAL "PROPIEDAD, PLANTA & EQUIPO"		339.090.90	337.706.73
TOTAL, DEPRECIACION ACUMULADA		<u>-335.244.26</u>	<u>-333.901.50</u>
<b>TOTAL, DEL ACTIVO FIJO</b>		<b>3.846.64</b>	<b>3.805.23</b>
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b><u>444.86</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
<b>TOTAL, DEL ACTIVO</b>		<b>704.208.67</b>	<b>699.721.56</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES		302.343.65	243.536.66
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		<u>83.511.03</u>	<u>75.881.99</u>
<b>TOTAL, DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>385.854.68</b>	<b>319.418.65</b>
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>			
PASIVOS DIFERIDOS		0.00	36.533.16
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		<u>297.030.75</u>	<u>308.305.75</u>
<b>TOTAL, DEL PASIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>297.030.75</b>	<b>344.838.91</b>
<b>TOTAL, DEL PASIVO</b>		<b>682.885.43</b>	<b>664.257.56</b>

**PATRIMONIO**

CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
RESERVA LEGAL	400.00	400.00
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ	4.598.23	4.598.23
GANANCIAS ACUMULADAS	15.402.10	22.330.84
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>122.91</u>	<u>7.334.93</u>
<b>TOTAL, DEL PATRIMONIO</b>	<b>21.323.24</b>	<b>35.464.00</b>
<b>TOTAL, DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>704.208.67</b>	<b>699.721.56</b>



Ing. Francisco Pérez Coronel  
GERENTE GENERAL



Janneth Peñaherrera  
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 18 son parte integrante de los Estados Financieros.

**CENTRO EDUCATIVO LETORT CA**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**Al 31 de diciembre del 2019 y 2018**  
**Expresado en USD Dólares**

CUENTAS	2019	2018
<b>INGRESOS</b>		
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	1'847.037.79	1'964.136.16
OTROS INGRESOS	<u>12.601.54</u>	<u>15.942.10</u>
<b>TOTAL, DE INGRESOS</b>	<b>1'859.639.33</b>	<b>1'980.078.26</b>
<b>GASTOS</b>		
-GASTOS ADMINISTRATIVOS	-1'088.033.77	-1'119.826.07
-GASTOS GENERALES	-754.481.94	-838.436.98
-GASTOS FINANCIEROS	<u>-17.020.71</u>	<u>-14.480.28</u>
<b>TOTAL, DE GASTOS</b>	<b><u>1'859.516.42</u></b>	<b><u>1'972.743.33</u></b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>122.91</b>	<b>7.334.93</b>



Ing. Francisco Pérez Coronel  
GERENTE GENERAL



Janneth Peñaherrera  
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 18 son parte integrante de los Estados Financieros.

CPA Lic. Patricio Cortez King  
AUDITOR EXTERNO

CENTRO EDUCATIVO LETORT CA  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
Al 31 de diciembre de 2019  
Expresado en USD Dólares

**CAPITAL SOCIAL**

Saldo 31-12-018	800.00
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
<b>Saldo la 31-12-19</b>	<b>800.00</b>

**RESERVA LEGAL**

Saldo 31-12-018	400.00
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
<b>Saldo la 31-12-19</b>	<b>400.00</b>

**RESULTADOS ACUMULADOS      PÉRDIDAS**

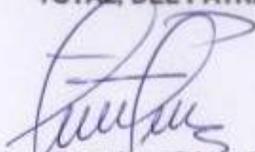
Saldo 31-12-018	22.330.84
Aumento (Disminución)	<u>- 6.928.74</u>
<b>Saldo la 31-12-19</b>	<b>15.402.10</b>

**RESULTADOS ACUMULADOS      PROVENIENTES DE**  
**ADOPCION NIIFS**

Saldo 31-12-018	4.598.23
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
<b>Saldo la 31-12-19</b>	<b>4.598.23</b>

**GANANCIA NETA DEL PERIODO**      122.91

**TOTAL DEL PATRIMONIO AL 31-12-19      USD \$ 21.323.24**

  
Ing. Francisco Pérez Coronel  
GERENTE GENERAL

  
Janneth Penaherrera  
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 18 son parte integrante de los Estados Financieros.

**CENTRO EDUCATIVO LETORT CA**  
**ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO**  
**METODO DIRECTO**  
**Al 31 diciembre de 2019**  
**Expresado en USD Dólares**

<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>-14.401.32</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>33.513.91</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>1'840.660.54</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1'717.029.32
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	12.601.54
Otros cobros por actividades de operación	111.029.68
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-1'773.347.97</b>
Pagos a Proveedores por el suministro de bienes y servicios	-588.642.27
Pagos a y por cuenta de los empleados	-1'098.699.18
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-35.610.65
Otros pagos por actividades de operación	-50.395.87
Intereses pagados	
Intereses recibidos	
Impuestos a las ganancias pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-33.798.66
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-34.752.34</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-1.384.17
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-33.368.17
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-13.162.89</b>
Financiación por préstamos a largo plazo	0.00
Dividendos pagados	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-13.162.89
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	

**CENTRO EDUCATIVO LETORT CA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**NOTA 1.- INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

Su domicilio social y oficinas centrales están ubicadas en el Cantón Quito, Parroquia El Inca, Barrio San Isidro del Inca, Calle de los Álamos número E-1320 y de los Guayacanes

**OBJETO SOCIAL**

Su objetivo social es: dar a la comunidad el servicio de la educación básica y elemental con profesionales capacitados utilizando toda la tecnología moderna.

**PLAZO**

El Plazo por el cual se formó la empresa es de noventa y nueve años a contarse desde la fecha de inscripción en el registro mercantil de la escritura pública de constitución de la misma.

**CAPITAL**

El capital social inició con dos millones de sucres con la constitución de la empresa.

Con fecha 3 de junio de 1996, la empresa realiza un aumento de capital, a un total de cinco millones de sucres, equivalentes a doscientos Dólares de los Estados Unidos de América.

Posteriormente, con fecha 12 de febrero de 2003, la empresa realiza un segundo aumento de capital, alcanzando un total de seiscientos Dólares de los Estados Unidos de América.

Finalmente, la empresa realiza otro aumento de capital, con fecha 26 de junio de 2003, hasta el valor de ochocientos Dólares de los Estados Unidos de América, divididos en 800 acciones de un Dólar cada una. Capital social que se mantiene hasta la fecha.

**NOTA 2.- BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

**CENTRO EDUCATIVO LETORT CA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Están presentados en Dólares Estadounidenses, que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la Gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tenga la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3, uso de Estimaciones.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico y fueron preparados sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha, las mismas que se prevean la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Empresa. Como se puede apreciar en los estados financieros la Compañía ha obtenido una utilidad por la suma de USD. \$ 122.91 en sus operaciones. Esta situación indica que la Empresa se encuentra en marcha, y la rentabilidad que pueda generar la actividad del negocio depende de eventos futuros

**ADOPCIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES**

Mediante resolución 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 entre otros se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía.

**CENTRO EDUCATIVO LETORT CA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Las mismas que deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

**Uso de estimaciones.-** La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para créditos de dudosa cobranza, la amortización de activos intangibles, la depreciación del activo fijo, la provisión de beneficios sociales, y el cálculo del impuesto a la renta.

**Efectivo y equivalentes de efectivo.-** El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivo corriente si es que el caso lo amerite.

**Cuentas por cobrar comerciales.-** La mayoría de los servicios se realizaron en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados. Adicionalmente, las cuentas por cobrar están presentadas netas de la provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel de que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del estado de situación financiera.

**Activos por impuestos Corrientes.-** Estos activos se generan por: Anticipos a la renta, mismos que son exigidos por el Fisco y las retenciones que son generadas por los servicios.

**CENTRO EDUCATIVO LETORT CA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**Impuestos Diferidos.-** Se generan por gastos no efectuados en años anteriores, ya que estos no pueden ser reconocidos como tales en los ejercicios posteriores.

**Propiedad, planta y equipo.-** El rubro Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultado integral.

El costo inicial de la maquinaria y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operaciones, tales como reparaciones y costos de mantenimiento, se cargan a resultados del periodo en que se incurren los costos.

En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultaran en beneficios futuros por el uso de la maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipo de computación, etc., va más allá de su estándar de funcionamiento original, estos son capitalizados como un costo adicional de dichos activos fijos.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

<b>Activo</b>	<b>Años de Vida útil</b>	<b>Porcentaje de Depreciación</b>
Muebles y enseres	10	10%
Maquinaria, equipo e instalaciones	10	10%
Equipo de computación y software	3	33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados integral. Así mismo, el excedente de revaluación que pudiera existir por dicho activo se carga a utilidades retenidas.

**CENTRO EDUCATIVO LETORT CA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

En el caso de los activos que se presentan a su valor revaluado, se ha procedido a efectuar mediciones de valor razonable de dichos bienes, los cuales se amparan en los respectivos avalúos realizados por profesionales independientes o el avalúo comercial consignado en la carta predial del año.

En el caso de los activos revaluados, cualquier disminución, primero que compensa contra el excedente de revaluación que exista por el mismo activo y posteriormente, se carga a la utilidad operativa.

**Cuentas comerciales por pagar.-** Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

**Provisiones.-** Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera.

**Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.-** Los ingresos por venta de servicios, son reconocidos cuando se ha entregado el servicio y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

**Impuesto a las ganancias.-** El gasto por a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzca la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

**CENTRO EDUCATIVO LETORT CA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

El importe en libros netos de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por las autoridades fiscales.

**Contingencias.**- Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico se remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros pero se revela cuando el grado de ocurrencia es probable.

**NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALES DEL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2019 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

DESCRIPCIÓN	2019	2018
CAJA CHICA	305.23	500.00
BANCO DEL PACIFICO	43.492.68	40.617.42
BANCO AMAZONAS	<u>20.204.83</u>	<u>37.287.18</u>
<b>TOTAL</b>	<b>64.002.74</b>	<b>78.404.60</b>

Son los saldos que se presentan en las cuentas de los Bancos de conformidad con sus respectivas conciliaciones bancarias y es fiel reflejo de las operaciones que ha realizado la Empresa.

**NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Al 31 de diciembre del 2019 un resumen de las Inversiones está formado por:

**CENTRO EDUCATIVO LETORT CA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

DESCRIPCION	2019	2018
ALUMNOS 2015-2016 MODULO	20.383.15	29.188.19
ALUMNOS 2016-2017 MODULO	23.753.99	23.753.99
ALUMNOS 2017 2018 MODULO	26.764.00	0.00
ALUMNOS 2018-2019 MODULO	389.987.29	35.295.34
ALUMNOS 2019-2020 MODULO	<u>137.605.43</u>	<u>380.247.87</u>
<b>TOTAL</b>	<b>598.493.86</b>	<b>468.485.39</b>

**NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2019 un resumen de las Inversiones está formado por:

DESCRIPCION	2019	2018
DINERS DIF. 10 M	0.00	121.983.66
ALMEIDA PAOLA EFECTIVO	0.00	200.00
CHEQUES DEVUELTOS	8.170.17	0.00
JARDIN PEPE MARY	3.965.86	0.00
COVIMA	15.23	0.00
ALMEIDA PAOLA	<u>200.00</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>12.351.26</b>	<b>122.183.66</b>

**NOTA 7.- ANTICIPOS Y PRESTAMOS EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2019 un resumen de las Inversiones está formado por:

DESCRIPCION	2019	2018
SANTILLAN MESIAS	0.00	1.500.00
ANTICIPO DE SUELDO	<u>378.33</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>378.33</b>	<b>1.500.00</b>

**NOTA 8.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2019 un resumen de las Inversiones está formado por:

DESCRIPCION	2019	2018
ANTICIPO A PROVEEDORES	759.53	0.00
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	6.928.61	6.588.61
COMISION SOCIAL CEL	0.00	1.620.00
ROJAS MANUEL	<u>2.870.40</u>	<u>2.870.40</u>
<b>TOTAL</b>	<b>10.558.54</b>	<b>11.079.01</b>

**CENTRO EDUCATIVO LETORT CA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2019 un resumen de las Inversiones está formado por:

DESCRIPCION	2019	2018
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	4.494.17	5.761.84
RETENCIONES EN LA FUENTE	<u>9.638.27</u>	<u>8.501.83</u>
<b>TOTAL</b>	<b>14.132.44</b>	<b>14.263.67</b>

**NOTA 10.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

DESCRIPCION	2019	2018
INSTALACIONES	22.049.32	22.049.32
MUEBLES Y ENSERES	152.582.13	152.582.13
MAQUINARIA Y EQUIPOS	49.336.09	48.520.92
EQUIPO DE COMPUTACION	104.407.45	103.838.45
OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	<u>10.715.91</u>	<u>10.715.91</u>
<b>TOTAL, DEL ACTIVO FIJO</b>	<b>339.090.90</b>	<b>337.706.73</b>
-DEPREC. ACUM. INSTALACIONES	-22.049.32	-22.049.32
-DEPREC. ACUM. MUEB. Y ENSERES	-152.582.13	-152.582.13
-DEPREC. ACUM. MAQ. Y EQUIPOS	-48602.44	-48.520.92
-DEPREC. ACUM. EQUIPO COMPUTACION	-104.028.10	-103.838.45
-OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	<u>-7982.27</u>	<u>-6.910.68</u>
<b>TOTAL, DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-335.244.26</b>	<b>-333.901.50</b>
<b>TOTAL, DEL ACTIVO FIJO</b>	<b>3.846.64</b>	<b>3.805.23</b>

**NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

DESCRIPCION	2019	2018
PROVEEDORES LOCALES	301.161.83	231.092.76
COMISION SOCIAL CEL	940.00	12.301.63
BANCO DEL PACIFICO	0.00	142.27
DESCUENTO ROL EMPLEADOS	<u>241.82</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>302.343.65</b>	<b>243.536.66</b>

**CENTRO EDUCATIVO LETORT CA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

DESCRIPCION	2019	2018
IMPUESTOS POR PAGAR	7.348.96	4.037.75
RETENCIONES DEL IVA	210.53	767.52
OBLIGACIONES CON EL IESS	17.595.67	25.056.42
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	16.885.37	20.251.29
PROVISIONES A CORTO PLAZO	38.305.51	25.769.01
ANTICIPOS DE CLIENTES	<u>3.164.99</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>83.511.03</b>	<b>75.881.99</b>

**NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES A LARGO PLAZO**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

DESCRIPCION	2019	2018
JUBILACION PATRONAL	269.593.00	269.593.00
DESAHUCIO	<u>27.437.75</u>	<u>38.712.75</u>
<b>TOTAL</b>	<b>297.030.75</b>	<b>308.305.75</b>

**NOTA 14.- PASIVOS DIFERIDOS**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

DESCRIPCION	2019	2018
INGRESOS DIFERIDOS	<u>0.00</u>	<u>36.533.16</u>
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>36.533.16</b>

**NOTA 15.- PATRIMONIO**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

**CENTRO EDUCATIVO LETORT CA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

DESCRIPCION	2019	2018
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
RESERVA LEGAL	400.00	400.00
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ	4.598.23	4.598.23
GANANCIAS ACUMULADAS	15.402.10	22.330.84
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>122.91</u>	<u>7.334.93</u>
<b>TOTAL</b>	<b>21.323.24</b>	<b>35.464.00</b>

El capital al 31 de diciembre de 2019 y 2018 de \$ 800.00, comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1.00 cada una, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

Se detallan también, las reservas de la empresa, los resultados acumulados, y las utilidades generadas.

**NOTA 16.- PARTICIPACIÓN DE LOS EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES**

De conformidad a las disposiciones legales, los empleados tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta, y se registra en los resultados del ejercicio.

**NOTA 17.- IMPUESTO A LA RENTA**

La Compañía ha tenido revisiones por parte de la autoridad tributaria y no existe glosas pendientes de pago como resultado de estas revisiones. De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta siete años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 25% sobre las utilidades tributables del año 2019. (25% en el año 2018).

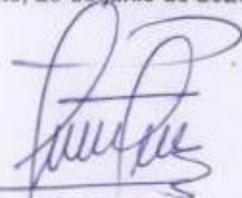
**CPA Lic. Patricio Cortez King  
AUDITOR EXTERNO**

**CENTRO EDUCATIVO LETORT CA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**NOTA 18.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión del presente informe (29 de junio de 2020) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Quito, 29 de junio de 2020



**Ing. Francisco Pérez Coronel  
GERENTE GENERAL**



**Janneth Peñaherrera  
CONTADORA**

**CPA Lic. Patricio Cortez King  
AUDITOR EXTERNO**

**CENTRO EDUCATIVO LETORT CA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

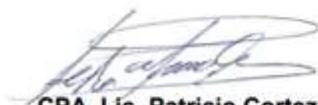
Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2014, Art. A.3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que está obligada a contratarla, de acuerdo con las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

d.1. Para el caso de aquellas Compañías que sean sujetos, de conformidad con lo dispuesto en las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, deberán anexar al informe anual de auditoría el informe y grado de cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por dichos sujetos obligados.

Además, debo manifestar que no es aplicable a la Compañía que tiene como objeto principal dar a la comunidad el servicio de la educación básica y elemental con profesionales capacitados utilizando toda la tecnología moderna y no se encuentra inmersa dentro del **Artículo 1.- Ámbito de Aplicación** de las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

En consecuencia, todas las transacciones económicas de la Compañía son lícitas y de curso legal.

Quito, 29 de junio de 2020



**CPA. Lic. Patricio Cortez King  
AUDITOR EXTERNO  
Superintendencia Compañías  
Registro SC-R.N.A.E. No. 447**