

Estados Financieros

CENTRO DE FORMACION TECNICA TECNOLOGICO PROTEC LIMITADA

Temuco, Chile

31 de diciembre de 2018

Estados Financieros

CENTRO DE FORMACION TECNICA TECNOLOGICO PROTEC LIMITADA

31 de diciembre 2018

Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados por Función e Integral

Estado de Cambio en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes

Señores socios de
Centro de Formación Técnica Tecnológico Protec Limitada

Informe sobre los Estados Financieros

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Centro de Formación Técnica Tecnológico Protec Limitada, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados integrales de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Centro de Formación Técnica Tecnológico Protec Limitada, al 31 de diciembre de 2018 y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.



Juan Carlos Martel Muñoz
Registro S.V.S N° 392

Contador Público y Auditor

Temuco, 19 de julio de 2019.

CENTRO DE FORMACION TECNICA TECNOLOGICO PROTEC LIMITADA

Estado de Situación Financiera
(en pesos, moneda chilena)

31 de diciembre de

Estado de Situación Financiera	Nota	2018 M\$
Activos		
Activos Corrientes		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	43
Otros Activos No Financieros, Corrientes		-
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar, Corrientes	4	223.237
Activos por Impuestos, Corrientes	8	63
Activos Corrientes Totales		223.343
Activos No Corrientes		
Otros activos no financieros, no Corrientes	5	375.796
Propiedad Planta y Equipo	6	274.120
Activos No Corrientes Totales		649.916
Activos Totales		873.259

CENTRO DE FORMACION TECNICA TECNOLOGICO PROTEC LIMITADA

Estados de Situación Financiera
(en pesos, moneda chilena)

31 de diciembre de

Estado de Situación Financiera	Nota	2018 M\$
Pasivos		
Pasivos Corrientes		
Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar, Corrientes	7	4.655
Pasivos por Impuestos, Corrientes	8	43
Provisión por beneficios a los empleados, corriente		2.092
Pasivos Corrientes Totales		6.790
Pasivos No Corrientes		
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, No corrientes	9	458.359
Otras Cuentas por Pagar, No Corrientes	5	350.739
Pasivos No Corrientes Totales		809.098
Patrimonio Neto		
Capital Emitido	10	265.725
Ganancia (Pérdida) Acumuladas	10	(208.354)
Patrimonio Atribuible a los Propietarios de la Controladora		57.371
Patrimonio Neto Total		57.371
Total de Patrimonio y Pasivos		873.259

CENTRO DE FORMACION TECNICA TECNOLOGICO PROTEC LIMITADA

Estado de Resultados por Función e Integral
(en pesos, moneda chilena)

31 de diciembre de

Estado de Resultado por Función	2018
	M\$
Estado de Resultado	
Ingresos de Actividades Ordinarias	-
Costos de Venta	11 (8.104)
Ganancia Bruta	(8.104)
Gastos de Administración	12 (2.674)
Otras Ganancias (Pérdidas)	(3.500)
Gastos Financieros	(100)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuesto	(14.378)
Gasto por Impuesto a las Ganancias	-
Ganancia (Pérdida), procedentes de operaciones Continuas	(14.378)

Estado de Resultado Integral	2018
	M\$
Ganancia (Pérdida)	(14.378)
Componentes de otro resultado integral, antes de impuesto	-
Resultado Integral Total	(14.378)
Resultado Integral atribuible a los Propietarios	(14.378)
Resultado Integral Total	(14.378)

CENTRO DE FORMACION TECNICA TECNOLOGICO PROTEC LIMITADA

Estado de Cambios en el Patrimonio
(en pesos, moneda chilena)

31 de diciembre de

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto 2018			
	Capital Emitido M\$	Ganancias (Pérdidas) acumuladas M\$	Patrimonio Total M\$
Saldo Inicial Período actual 01.01.2018	265.725	(193.976)	71.749
Cambios en Patrimonio			
Resultado Integral	-	-	-
Ganancias (Pérdidas)	-	(14.378)	(14.378)
Otros Incremento (Disminución)	-	-	-
Total de cambios en Patrimonio	-	(14.378)	(14.378)
Saldo Final Período Actual 31.12.2018	265.725	(208.354)	57.371

CENTRO DE FORMACION TECNICA TECNOLOGICO PROTEC LIMITADA

Estado de Flujo de Efectivo
(en pesos, moneda chilena)

31 de diciembre de

Estado de Flujo de Efectivo	2018 M\$
Flujo de Activos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	
Clases de cobros por actividades de operación	
Cobros procedentes de las cuentas de bienes y prestaciones de servicios	-
Clases de pagos	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios y personal	(633)
Intereses ganados	-
Intereses pagados	(100)
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(733)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	
Incorporación de Propiedad, Planta y equipo	(359)
Flujos de efectivos netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(359)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	
Obtención de préstamos de entidades relacionadas	-
Obtención de préstamos	-
Pagos de préstamos	-
Pagos de préstamos a entidades relacionadas	-
Flujo de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	(1.092)
Incremento neto (disminución) en efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	(1.092)
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalente al efectivo	
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del período	1.135
Efectivo y equivalente al efectivo al final del período	43

CENTRO DE FORMACION TECNICA TECNOLOGICO PROTEC LIMITADA

Notas a los Estados Financieros
(en miles de pesos, moneda chilena)

Contenido	Pagina
1 CONSTITUCION Y OBJETO DE LA SOCIEDAD	11
2 BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS	11
a) Bases de Presentación	11
b) Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas	11
c) Moneda de Presentación y Moneda Funcional	12
d) Período Contable	12
e) Bases de Conversión	13
f) Efectivo y Equivalentes al Efectivo	13
g) Inventarios	13
h) Activos Biológicos	13
i) Activos Intangibles	13
j) Propiedades, Plantas y Equipo	13
k) Provisiones	14
l) Deterioro del Valor de los Activos	14
m) Estados de Flujos de Efectivo	15
n) Capital Emitido	15
o) Impuestos e Impuestos Diferidos	15
p) Clasificación de saldos en Corrientes y No Corrientes	15
q) Reconocimiento de Ingresos	15
3 EEFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FECTIVO	15
4 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	16
5 OTROS ACTIVOS Y PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES	16
6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	17
7 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	17
8 ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	18
9 CUENTAS POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS NO CORRIENTES	18
10 PATRIMONIO NETO	19
11 COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	19
12 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	19
13 CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS	20
14 HECHOS RELEVANTES	20
15 HECHOS POSTERIORES	20

CENTRO DE FORMACION TECNICA TECNOLOGICO PROTEC LIMITADA

Notas a los Estados Financieros
(en miles de pesos, moneda chilena)

1.- CONSTITUCION Y OBJETIVO DE LA SOCIEDAD

Centro de Formación Técnica Tecnológico Protec Limitada, es una Sociedad de Responsabilidad Limitada, constituida por escritura pública de fecha 20 de agosto de 2001, ante el notario, Señor Marcelo Gay. Su duración es de siete años, renovables si ninguno de los socios decide ponerle término a la Sociedad.

Su objeto social exclusivo es la creación, organización y mantención de un Centro de Formación Técnica, de acuerdo con las disposiciones de la Ley N° 18.962.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

a. Bases de presentación.

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de Centro de Formación Técnica Tecnológico Protec Limitada, al 31 de diciembre de 2018, los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Sociedad.

b. Responsabilidad de la Información y estimaciones realizadas.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, continuación

Estas estimaciones se refieren básicamente a:

- **Litigios y otras contingencias.**

En los casos que la Administración y los abogados de la Sociedad han opinado que las causas tienen un grado de posibilidad de ocurrencia, se ha constituido una provisión al respecto.

- **Uso de estimaciones y juicios.**

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF, requiere que la Administración realice estimaciones y supuestos relacionados con los montos reportados de activos y pasivos y revelaciones de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y los montos reportados de ingresos y gastos durante el período. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las partidas importantes sujetas a dicha estimación y supuestos incluyen la valuación de la vida útil de las propiedades de inversión.

Las estimaciones y supuestos subyacentes son revisados periódicamente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en los períodos futuros afectados

c. Moneda de presentación y moneda funcional.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Sociedad es el peso Chileno, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

d. Período contable.

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018.
- Estado de Resultados por Función e Integral por el año terminado al 31 de diciembre de 2018.
- Estado de Cambios en el Patrimonio por el año terminados al 31 de diciembre de 2018.
- Estado de Flujo de Efectivo por el año terminados al 31 de diciembre de 2018.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, continuación

e. Bases de Conversión.

Los activos y pasivos en unidades de fomento se convierten a pesos al valor vigente de ésta al cierre de cada ejercicio, según se detalla a continuación:

	2018
	\$
Unidad de fomento	27.565,79

f. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos en bancos.

g. Inventarios.

Las existencias se presentan al costo de adquisición y/o producción. Los valores así determinados no exceden los respectivos valores de realización.

h. Activos Biológicos

Las plantaciones forestales (vuelos) se miden a su valor justo (fair value) menos costos de venta en el punto de cosecha o recolección. Las ganancias (pérdidas) surgidas en el reconocimiento de un activo biológico a su valor razonable, menos los costos de formación incurridos, son incluidas en las ganancias (pérdidas) en el ejercicio que se conozcan.

i. Activos Intangibles.

Bajo intangibles se incluyen software y otros derechos, mantenidos para fines de funcionamiento de la Sociedad

j. Propiedades, Planta y Equipos.

Bajo propiedades de inversión se incluyen terreno, construcciones, maquinarias y equipos y muebles y útiles, mantenidos para fines de funcionamiento de la Sociedad.

El valor libro de los Propiedades, Planta y Equipos mantenidas por la Sociedad se encuentran valorizadas a valor justo, neto de su correspondiente depreciación y de cualquier deterioro,

Las Propiedades, Plantas y Equipos se deprecian linealmente en base a las vidas útiles estimadas.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, continuación

k. Provisiones.

La Sociedad registra como provisión los gastos devengados en el período.

l. Deterioro del valor de los activos.

A la fecha de cierre de los estados financieros, se revisa el valor libro de los activos para determinar si existen indicios de deterioro de valor.

- **Activos financieros.** Un activo financiero no registrado a su valor razonable, con cambios en resultados, se evalúa a cada fecha de reporte para determinar si existe evidencia objetiva de que se haya deteriorado su valor. Un activo financiero está deteriorado si hay evidencia objetiva que indique que un evento de pérdida ha ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, y que dicho evento de pérdida tuvo un efecto negativo sobre las estimaciones de flujo de efectivo futuras del activo respectivo, que puede estimarse con fiabilidad.
- **Activos no financieros.** El importe en libros de los activos no financieros, son revisados para determinar si existe algún indicio de deterioro. Se realiza anualmente una revisión interna de los valores de los activos, la cual se utiliza como una fuente de información para evaluar cualquier indicio de deterioro. Los factores externos, tales como cambios en los procesos futuros esperados, el precio de los productos básicos, los costos y otros factores de mercado también son monitoreados para evaluar los indicadores de deterioro. Si existe algún indicador de deterioro se calcula una estimación del valor recuperable del activo. El importe recuperable se determina como el mayor entre el valor razonable menos los costos directos de venta y el valor de uso del activo.

Si el importe en libros del activo excede su valor recuperable, el activo se deteriora y la pérdida por deterioro es reconocido en resultados, a fin de reducir el importe en libros en el estado de situación financiera a su valor recuperable

El valor recuperable es el mayor valor entre el valor razonable y el valor en uso. El valor razonable se determina como la cantidad que se obtendría de la venta del activo en una transacción de mercado entre partes informadas y dispuestas.

El valor de uso se determina como el valor presente de los flujos de caja futuros estimados que se espera surjan del uso continuo en su forma actual y su eventual eliminación.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, continuación

m. Estados de flujos de efectivo.

Para efectos de preparación del estado de Flujo de Efectivo, la Sociedad ha definido;

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.

n. Capital emitido.

La participación de los Socios se clasifica como patrimonio neto.

o. Impuestos e Impuestos Diferidos.

Los impuestos a la renta se registran de acuerdo a la legislación vigente.

p. Clasificación de saldos en Corrientes y No Corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican según sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a ese período.

q. Reconocimiento de Ingresos.

Los ingresos de explotación se registran sobre la base del principio de devengado.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La composición del saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018
	MS
Caja	43
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	<u>43</u>

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, CORRIENTES

El detalle es el siguiente:

	2018
	\$
Deudores por ventas	
Deudores por mensualidad	222.283
Otros	954
Total	<u>223.237</u>
Total Deudores Comerciales y Otras Cuentas por cobrar, corrientes	<u>223.237</u>

5. OTROS ACTIVOS Y PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

El detalle es el siguiente:

	2018		
	Activo	Pasivo	Total
	M\$	M\$	M\$
Inversiones Proyectos Mecesusup	375.796	-	375.796
Fondos por Rendir Proyecto Mecesusup	-	(350.739)	(350.739)
	<u>375.796</u>	<u>(350.739)</u>	<u>25.057</u>

Corresponde a recursos recibidos del Ministerio de Educación para inversión proyectos Mecesusup, los cuales son rendidos en la medida que se apliquen.

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

- a) La Propiedad, Planta y Equipo se encuentra valorizada de acuerdo a lo descrito en Nota 2 j) y su detalle al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

Rubro	2018 M\$
Terrenos	10.871
Construcción y Obras de Infraestructura	176.814
Maquinarias y Equipos	132.572
Otros Activos Fijos	89.316
Depreciación Acumulada (menos)	(135.453)
Total Propiedad Planta y Equipo	274.120

- b) Al 31 de diciembre de 2018 no se determinó depreciación ya que los bienes de Propiedad Plnta y Equipo no estuvieron en funcionamiento.

7. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, CORRIENTES

El detalle es el siguiente:

	2018 M\$
Cuentas por pagar	
Proveedores	4.655
Total	4.655
Total Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por pagar, corrientes	4.655

8. **ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

a) **Provisión impuesto renta**

La Sociedad ha calculado la provisión por impuesto renta de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes, determinando para el 31 de diciembre de 2018 pérdida tributaria.

b) **Activos por Impuestos Corrientes**

	2018
	M\$
Crédito Activo Fijo	63
Total Pasivos por impuestos corrientes	<u>63</u>

c) **Pasivos por Impuestos Corrientes**

	2018
	M\$
Retención honorarios	26
Retención impuesto único	17
Total Pasivos por impuestos corrientes	<u>43</u>

9. **CUENTAS POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS NO CORRIENTES**

El detalle es el siguiente:

	2018
	M\$
Marcelo Dillems Burlando	458.359
Total otras cuentas por pagar no corrientes	<u>458.359</u>

10. PATRIMONIO NETO

a) Capital Social.

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social de la Sociedad asciende a la suma de M\$270.000

La participación de los propietarios en la Sociedad es la siguiente:

Propiedad	Rut	Porcentaje %
Marcelo Dillems Burlando	7.125.590-5	98,30
Ricardo Dillems Serrano	13.608.569-7	<u>01,70</u>
		<u>100,00</u>

b) Al 31 de diciembre de 2018 existen Aportes por Enterar pendientes por un monto de M\$4.275, lo cual significa que el capital pagado a la fecha es de M\$265.725.

c) La Sociedad durante el año 2018 no efectuó retiros

11. COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de los Costos por Actividades Ordinarias es el siguiente:

	2018 M\$
Remuneraciones	<u>8.104</u>
Total Costos por Actividades Ordinarias	<u>8.104</u>

12. GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de los Gastos de Administración es el siguiente:

	2018 M\$
Seguros	<u>2.674</u>
Total Gastos de Administración	<u>2.674</u>

13. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Durante el año 2018, no hay

14. HECHOS RELEVANTES

Durante el año 2018, no hay

15. HECHOS POSTERIORES

Durante el año 2018, no hay