VICTOR ESPINOZA SEPULVEDA
CONTADOR PUBLICO Y AUDITOR

ICEL
CENTRO DE FORMACION TECNICA LIMITADA

ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

NATANIEL COX 31, OF. 74 – MESA CENTRAL +56 2 2698 6694 – CASILLA 2215 - SANTIAGO
E Mail auditorias@consultorias.cl – www.consultorias.cl

VICTOR ESPINOZA SEPULVEDA
CONTADOR PUBLICO Y AUDITOR

ICEL
CENTRO DE FORMACION TECNICA LIMITADA

ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

CONTENIDO:

- Informe del Auditor Independiente
- Estado de Situación Financiera al 31.12.2019 y 2018
- Estado de Resultados por Función al 31.12.2019 y 2018
- Estado de Flujos de Efectivo al 31.12.2019 y 2018
- Estado de Cambios en el Patrimonio al 31.12.2019 y 2018
- Notas a los Estados Financieros al 31.12.2019 y 2018

NATANIEL COX 31, OF. 74 – MESA CENTRAL +56 2 2698 6694 – CASILLA 2215 - SANTIAGO
E Mail auditorias@consultorias.cl – www.consultorias.cl

VICTOR ESPINOZA SEPULVEDA
CONTADOR PUBLICO Y AUDITOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores socios de:
ICEL CENTRO DE FORMACION TECNICA LIMITADA

He examinado los estados de situación financiera de **ICEL CENTRO DE FORMACION TECNICA LIMITADA** al 31 de Diciembre de 2019 y 2018 y los correspondientes estados de resultado por función, de flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio por los períodos de doce meses finalizados en esas fechas.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros
La preparación de dichos estados financieros (que incluyen sus correspondientes notas) es responsabilidad de la Administración de **ICEL CENTRO DE FORMACION TECNICA LIMITADA** de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS). 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
Mi responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre estos estados financieros, con base en la auditoria efectuada. Mi auditoria se efectuó de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifique y realice mi trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros estén exentos de errores significativos.

Una auditoria comprende el examen, a base de pruebas, de evidencias que respaldan los importes y las informaciones reveladas en los estados financieros. Una auditoria también comprende una evaluación de las normas internacionales de información (IFRS) utilizadas y de las estimaciones significativas hechas por la administración de la sociedad, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoria constituye una base razonable para fundamentar mi opinión.

Opinión
En mi opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **ICEL CENTRO DE FORMACION TECNICA LIMITADA** al 31 de Diciembre de 2019 y 2018, el resultado por función de sus operaciones, de flujos de efectivo y de cambios patrimoniales por los períodos terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Santiago, 30 de Junio de 2020.

VICTOR ESPINOZA SEPULVEDA
CONTADOR PUBLICO Y AUDITOR
REGISTRO C.M.F. Nº21
Colegio de Contadores Públicos y
Auditores Universitarios de Chile (A.G.)
INSCRIPCION N° 160
Victor Espinoza Sepúlveda

Colegio de Contadores Públicos y Auditores Universitarios de Chile (A.G.)
INSCRIPCION N° 160
Victor Espinoza Sepúlveda

ICEL CENTRO DE FORMACION TECNICA LIMITADA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(en pesos chilenos)

	31.12.2019 $	31.12.2018 $
Activos		
Activos Corrientes		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3.544.780	47.944.947
Otros Activos Financieros, Corrientes	-	190.000.000
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar, Corrientes	7.295.448	12.074.224
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas, Corrientes	1.742.352.648	3.052.339.589
Inventarios, Corrientes	2.672.790	2.672.790
Activos por Impuestos, Corrientes	146.723	-
Activos Corrientes Totales	**1.756.012.389**	**3.305.031.550**
Activos No Corrientes		
Derechos por Cobrar, No Corrientes	1.114.446	1.114.446
Propiedades, Planta y Equipo	29.107.981	48.306.637
Total Activos No Corrientes	**30.222.427**	**49.421.083**
Total de Activos	**1.786.234.816**	**3.354.452.633**

---Las notas adjuntas Nº1 al 24 forman parte integral de estos estados financieros---

Colegio de Contadores Públicos y Auditores Universitarios de Chile (A.G.)
INSCRIPCION N° 160
Victor Espinoza Sepúlveda

ICEL CENTRO DE FORMACION TECNICA LIMITADA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(en pesos chilenos)

	31.12.2019 $	31.12.2018 $
Patrimonio y Pasivos		
Pasivos		
Pasivos Corrientes		
Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar, Corrientes	32.563.247	37.919.252
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas, Corrientes	984.930.720	407.788.282
Otras Provisiones, Corrientes	22.030.675	23.057.338
Pasivos por Impuestos, Corrientes	-	65.353.041
Total Pasivos Corrientes	**1.039.524.642**	**534.117.913**
Pasivos No Corrientes		
Otros Pasivos Financieros, No Corrientes	163.200.000	2.260.666.236
Total Pasivos No Corrientes	**163.200.000**	**2.260.666.236**
Total Pasivos	**1.202.724.642**	**2.794.784.149**
Patrimonio		
Capital Emitido	61.514.436	61.514.436
Ganancias (Pérdidas) Acumuladas	486.697.151	462.855.461
Otras Reservas	35.298.587	35.298.587
Patrimonio Total	**583.510.174**	**559.668.484**
Total de Patrimonio y Pasivos	**1.786.234.816**	**3.354.452.633**

---Las notas adjuntas Nº1 al 24 forman parte integral de estos estados financieros---

Colegio de Contadores Públicos y Auditores Universitarios de Chile (A.G.)
INSCRIPCION N° 160
Victor Espinoza Sepúlveda

ICEL CENTRO DE FORMACION TECNICA LIMITADA

ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(en pesos chilenos)

	01.01.2019 31.12.2019 $	**01.01.2018 31.12.2018 $**
Estado de Resultados:		
Ganancia (Pérdida)		
Ingreso de Actividades Ordinarias	513.301.828	1.283.971.804
Costo de Ventas	(378.620.939)	(496.723.306)
Ganancia Bruta	**134.680.889**	**787.248.498**
Gastos de Administración	(120.823.252)	(583.330.432)
Otras Ganancias (Pérdidas)	12.450.295	86.791.096
Ingresos Financieros	4.553.358	-
Costos Financieros	(4.574.053)	(9.114.611)
Resultados por Unidades de Reajuste	(326.765)	(537.407)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	**25.960.472**	**281.057.144**
Gasto por Impuesto a las Ganancias	(2.118.782)	(72.747.809)
Ganancia (Pérdida) Procedente de Operaciones Continuadas	**23.841.690**	**208.309.335**
Ganancia (Pérdida)	**23.841.690**	**208.309.335**

---Las notas adjuntas Nº1 al 24 forman parte integral de estos estados financieros---

Colegio de Contadores Públicos y Auditores Universitarios de Chile (A.G.)
INSCRIPCION N° 160
Victor Espinoza Sepúlveda

ICEL CENTRO DE FORMACION TECNICA LIMITADA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(en pesos chilenos)

	01.01.2019 31.12.2019 $	**01.01.2018 31.12.2018 $**
Flujo Proveniente de Actividades de la Operación		
Recaudación Deudores por Ventas	508.656.380	1.283.971.804
Ingresos Financieros Percibidos	4.553.358	-
Otros Ingresos Percibidos	12.450.295	86.791.096
Pagos a Proveedores y Personal (menos)	(287.203.980)	(1.683.693.362)
Intereses Pagados (menos)	(4.574.053)	(9.114.611)
Impuesto a la Renta Pagado (menos)	(67.618.546)	(75.872.887)
Otros Gastos Pagados fuera de Explotación (menos)	(326.765)	(537.407)
Flujo Neto Positivo (Negativo) de Operación	**165.936.689**	**(398.455.367)**
Flujo Proveniente de Actividades de Financiamiento		
Documentos y Cuentas por Pagar	(2.097.466.236)	76.247.023
Préstamo Empresas Relacionadas	577.142.438	(260.948.431)
Flujo Neto Positivo (Negativo) de Financiamiento	**(1.520.323.798)**	**(184.701.408)**
Flujo Proveniente de Actividades de Inversión		
Préstamos a Empresas Relacionadas	1.309.986.942	14.869.256
Venta de Activos Fijos	-	404.573.328
Flujo Neto Positivo (Negativo) de Inversión	**1.309.986.942**	**419.442.584**
Flujo Neto Total Positivo (Negativo) del Período	(44.400.167)	(163.714.191)
Saldo Inicial Efectivo y Efectivo Equivalente	47.944.947	211.659.138
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	**3.544.780**	**47.944.947**

---Las notas adjuntas Nº1 al 24 forman parte integral de estos estados financieros---

Colegio de Contadores Públicos y Auditores Universitarios de Chile (A.G.)
INSCRIPCION N° 160
Victor Espinoza Sepúlveda

ICEL CENTRO DE FORMACION TECNICA LIMITADA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (continuación)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(en pesos chilenos)

	01.01.2019 31.12.2019 $	**01.01.2018 31.12.2018 $**
Conciliación entre el Flujo Neto de la Operación y el Resultado del Ejercicio		
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	**23.841.690**	**208.309.335**
Resultado en Ventas de Activos		
(Utilidad) Pérdida Venta Activos Fijos	-	(86.750.582)
Cargos (Abonos) a Resultado que no Implican Flujos		
Depreciaciones	19.198.656	19.578.782
Impuesto Renta	2.118.782	72.747.809
Variación de Activos que Afectan al Flujo de Efectivo:		
(Aumento) Disminución de Deudores	(4.645.448)	-
(Aumento) Disminución de Otros Activos	1.338.463.098	(107.499.331)
Variación de Pasivos que Afectan al Flujo de Efectivo:		
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar	13.245.272	(60.698.418)
Aumento (Disminución) de Otras Cuentas por Pagar	(1.226.285.361)	(444.142.962)
Flujo Neto Positivo (Negativo) de Operación	**165.936.689**	**(398.455.367)**

---Las notas adjuntas Nº1 al 24 forman parte integral de estos estados financieros---

Colegio de Contadores Públicos y Auditores Universitarios de Chile (A.G.)
INSCRIPCION N° 160
Victor Espinoza Sepúlveda

ICEL CENTRO DE FORMACION TECNICA LIMITADA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(en pesos chilenos)

	Capital Emitido $	Otras Reservas $	Ganancias (Pérdidas) Acumuladas $	Patrimonio Atribuible a los Propietarios de la Controladora $	Patrimonio Total $
Saldo Inicial Período Actual 01.01.2019	61.514.436	35.298.587	462.855.461	559.668.484	559.668.484
Cambios en el Patrimonio:					
Resultado Integral					
Ganancia (Pérdida)			23.841.690	23.841.690	23.841.690
Resultado Integral			23.841.690	23.841.690	23.841.690
Total de Cambios en el Patrimonio	**-**	**-**	**23.841.690**	**23.841.690**	**23.841.690**
Saldo Final Período Actual 31.1.2019	**61.514.436**	**35.298.587**	**486.697.151**	**583.510.174**	**583.510.174**
Saldo Inicial Período Anterior 01.01.2018	61.514.436	35.298.587	254.546.127	351.359.150	351.359.150
Cambios en el Patrimonio:					
Resultado Integral					
Ganancia (Pérdida)			208.309.335	208.309.335	208.309.335
Resultado Integral			208.309.335	208.309.335	208.309.335
Incremento (Disminución) por Otros Cambios [(1)]			(1)	(1)	(1)
Total de Cambios en el Patrimonio	**-**		**208.309.334)**	**208.309.334)**	**208.309.334)**
Saldo Final Período Anterior 31.12.2018	**61.514.436**	**35.298.587**	**462.855.461**	**559.668.484**	**559.668.484**

[(1)] Ajuste de Ejercicio Anterior.

---Las notas adjuntas N°1 al 24 forman parte integral de estos estados financieros-

Colegio de Contadores Públicos y Auditores Universitarios de Chile (A.G.)
INSCRIPCION N° 160
Victor Espinoza Sepúlveda

ICEL CENTRO DE FORMACION TECNICA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(en pesos chilenos)

NOTA Nº1 IDENTIFICACION DE LA SOCIEDAD

"ICEL CENTRO DE FORMACIÓN TECNICA LIMITADA", es una sociedad de responsabilidad limitada, que se constituyó como tal el 8 de enero de 1992 ante Notario Público de Santiago, don Félix Jara Cadot, cuyo extracto se inscribió en el Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago a Fojas 2.306, Nº 1.170 del año 1992.

De acuerdo a su última modificación social de fecha 28 de Diciembre de 2012, suscrita ante Notario Público de Santiago, don German Rousseau Del Río, Notario Suplente del titular don Humberto Santelices Narducci, extracto anotado bajo Repertorio Nº3648-2013 e inscrito en Registro de Comercio de Santiago a Fojas 4676, Número 3289 del año 2013, la participación social está conformada según se indica:

-	Inversiones Icel Limitada	$	44.456.483.-	72,00 %
-	Vivien Elsa Petrinovich Rodríguez	$	449.056.-	1,00 %
-	Sandra Andrea Santander Petrinovich	$	5.536.299.-	9,00 %
-	Sergio Alejandro Santander Petrinovich	$	5.536.299.-	9,00 %
-	Bárbara Solange Santander Petrinovich	$	5.536.299.-	9,00 %
	Total	**$**	**61.514.436**	**100,00 %**

Al 31.12.2019 y 31.12.2018 el capital social pagado asciende a $ 61.514.436.-

NOTA Nº2 BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1) Bases de Presentación:

Los presentes Estados Financieros al 31.12.2019 y 31.12.2018 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), las que han sido adoptadas en Chile, y representan la adopción integral, explicita y sin reservas de dichas normas.

Colegio de Contadores Públicos y Auditores Universitarios de Chile (A.G.)
INSCRIPCION N° 160
Victor Espinoza Sepúlveda

2.2) Período Cubierto:

Los Estados financieros cubren lo siguiente:

- Estados de Situación Financiera al 31.12.2019 y 31.12.2018, cubren los periodos de 12 meses terminados en esas fechas,
- Estados de Cambios en el Patrimonio neto al 31.12.2019 y 31.12.2018, cubren los periodos de 12 meses terminados en esas fechas,
- Estados de Resultados Integrales por el periodo terminado el 31.12.2019 y 31.12.2018, cubren los periodos de 12 meses terminados en esas fechas,
- Estados de Flujos de Efectivo Directo por el periodo terminado el 31.12.2019 y 31.12.2018, cubren los periodos de 12 meses terminados en esas fechas,

2.3) Moneda Funcional y de Presentación:

La sociedad utiliza el peso chileno como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en que la sociedad desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujo de efectivo.

NOTA Nº 3 CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

3.1) Transacciones en Moneda Extranjera:

Las transacciones en monedas distintas a la moneda funcional de la Sociedad (monedas extranjeras) se convierten a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. En la fecha de cada estado de situación financiera, los activos y pasivos monetarios expresados en monedas extranjeras y unidades reajustables son convertidas a las tasas de cambio de cierre del estado de situación. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera y unidades reajustables, se reconocen en los estados de resultados integrales.

Período	Unidad de Fomento (UF)
31.12.2019	$28.309,94
31.12.2018	$ 27.565,79

3.2) Responsabilidad de la Información, Estimaciones Realizadas:

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de **ICEL Centro de Formación Técnica Limitada,** que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sin excepciones.

3.3) Compensación de Saldos y Transacciones:

Como norma general en los estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción.

Al 31.12.2019 y 31.12.2018, la sociedad presenta compensada la provisión de impuesto a la renta con sus créditos respectivos.

Colegio de Contadores Públicos y Auditores Universitarios de Chile (A.G.)
INSCRIPCION N° 160
Victor Espinoza Sepúlveda

3.4) Activos y Pasivos Financieros Corrientes y No Corrientes

Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías de acuerdo con NIC39:

Activos financieros a valor justo a través de resultados: su característica es que se incurre en ellos principalmente con el objeto de venderlos en un futuro cercano, para fines de obtener rentabilidad y oportuna liquidez. Estos instrumentos son medidos a valor justo y las variaciones en su valor se registran en resultados en el momento que ocurren.

Al 31.12.2018, los fondos mutuos se valorizaban a su valor de colocación.

3.5) Propiedades, Planta y Equipo:

Reconocimiento y Medición:

Las propiedades, plantas, maquinarias, equipos, muebles y útiles, equipos de computación y otros activos fijos, son valorizados al costo, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipos son determinadas comparando el monto de la venta con los valores en libros de las propiedades, planta y equipo y se reconocen netas dentro de "otros ingresos u otros egresos" en resultados según corresponda.

Depreciación:

La depreciación es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de dichos bienes, considerando valor residual estimado de estos, en forma separada por cada bien. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales son revisadas y ajustadas a cada fecha de los estados financieros.

3.6) Provisiones:

Una provisión se reconoce si es el resultado de un suceso pasado, la sociedad posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable.

3.7) Ingresos y Gastos Financieros:

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses en fondos invertidos ya sea mantenidos al vencimiento y/o activos financieros disponibles para la venta, ingresos por dividendos, ganancias por la venta de activos financieros disponibles para la venta, cambios en el valor razonable de los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados y ganancias en instrumentos de cobertura que son reconocidas en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los gastos financieros pueden estar compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, saneamiento de descuentos en las provisiones, dividendos en acciones preferenciales clasificadas como pasivos, cambios en el valor razonable de los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros y pérdidas en instrumentos de cobertura que son reconocidas en resultados.

Los costos por préstamos o financiamientos son reconocidos en resultados usando el método de interés efectivo.

Colegio de Contadores Públicos y Auditores Universitarios de Chile (A.G.)
INSCRIPCION N° 160
Victor Espinoza Sepúlveda

3.8) Impuesto a las Ganancias:

El impuesto a la renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta y los impuestos diferidos reconocidos de acuerdo a la NIC N°12 – Impuesto a la Renta. La obligación de este impuesto se reconoce a la estimación de las rentas líquidas imponibles a la fecha de estados financieros y son calculados en base a la tasa vigente a dicha fecha.

Al 31.12.2019 y al 31.12.2018, el impuesto a la renta devengado al cierre de los estados financieros se encuentra debidamente provisionado contra resultados del periodo.

3.9) Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

La sociedad ha considerado como efectivo y efectivo equivalente todas aquellas inversiones de corto plazo que se efectúan como parte de la administración habitual de los excedentes de caja, cuotas de fondos mutuos y depósitos a plazo cuyo vencimiento no es superior a 90 días desde la fecha de inversión.

3.10) Clasificación de Saldos en Corriente y No Corriente:

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

3.11) Inventarios:

Los inventarios físicos de materiales al 31.12.2019 y 31.12.2018 se presentan valorizados al menor costo y VNR (valor neto realización), según NIC N° 2 (Existencias). Sus precios de reposición de acuerdo a normas pertinentes, los valores así determinados no exceden a los de realización o ventas.

3.12) Cambios Contables:

No se han producido cambios en los principios y normas contables aplicadas respecto del ejercicio anterior

3.13) Estados Comparativos:

Se presentan los Estados Financieros comparados con las cifras del período anterior del 31.12.2019 y 31.12.2018.

NOTA Nº4 EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

Este ítem lo conforma al 31.12.2019 y 31.12.2018 el saldo en caja y en cuentas corrientes bancarias según conciliaciones a esa fecha y el equivalente de efectivo a corto plazo. Su composición es la siguiente:

	31.12.2019 **$**	**31.12.2018** **$**
- Fondo Fijo	427.431	314.103
- Banco de Chile	3.117.349	32.402.100
- Banco Santander	-	15.228.744
Total Efectivo y Efectivo Equivalente	**3.544.780**	**47.944.947**

Colegio de Contadores Públicos y Auditores Universitarios de Chile (A.G.)
INSCRIPCION N° 160
Victor Espinoza Sepúlveda

NOTA Nº5 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

El Saldo de esta cuenta por $ 190.000.000 al 31.12.2018, estaba conformado por activos financieros que incluyen instrumentos de renta fija (Fondos Mutuos) administrados para la sociedad por terceros, los que se encuentran valorizados a valor de mercado de acuerdo a lo señalado en Nota 3.4). Su detalle era el siguiente;

	31.12.2018 $
- Fondos Mutuos Money Market Banchile Inversiones	140.000.000
- Fondos Mutuos Otros Activos Banchile Inversiones	50.000.000
Total Otros Activos Financieros, Corrientes	**190.000.000**

NOTA Nº6 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta por $7.295.448 al 31.12.2019 y por $ 12.074.224 al 31.12.2018 está conformado por:

	31.12.2019 $	31.12.2018 $
- Clientes	4.645.448	-
- Prestamos al Personal	2.650.000	-
- Otras cuentas por cobrar [1]	-	12.074.224
Total Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar, Corrientes	**7.295.448**	**12.074.224**

[1] Cuentas por cobrar a terceros por beneficios estudiantiles y otros.-

NOTA Nº7 CUENTAS POR COBRAR (PAGAR) A ENTIDADES RELACIONADAS, CORRIENTES

El saldo de estas cuentas al 31.12.2019 y 31.12.2018 corresponde a cuentas corrientes por cobrar y/o (pagar) a entidades relacionadas según el siguiente detalle:

	31.12.2019 $	31.12.2018 $
Por Cobrar:		
- Inmobiliaria, Inv. y Asesorías Petrinovich Uno Ltda. [2]	238.866.494	120.180.007
- Vivien Petrinovich [1]	62.200.000	60.000.000
- Sergio Santander [1]	60.000.000	60.000.000
- Sandra Santander [1]	60.000.000	60.000.000
- Bárbara Santander [1]	60.000.000	60.000.000
- Instituto de Capacitación de Educación Laboral Ltda. [2]	850.714.741	1.030.489.212
- Als Capital SpA [2]	283.118.810	283.118.810
- Instituto de Capacitación de Educación Laboral Dos Ltda.[2]	119.650.403	119.650.403
- Inmobiliaria, Inv. y Asesorías Petrinovich Dos Ltda. [2]	-	1.255.363.443
- Escuela Andina [2]	692.660	692.660
- Transportes Phoenix Ltda. [2]	2.845.054	2.845.054
- Corporación Uno a Uno [2]	4.264.486	-
Total Cuentas por Cobrar a EE. RR., Corrientes	**1.742.352.648**	**3.052.339.589**

Colegio de Contadores Públicos y Auditores Universitarios de Chile (A.G.)
INSCRIPCION N° 160
Victor Espinoza Sepúlveda

NOTA Nº7 CUENTAS POR COBRAR (PAGAR) A ENTIDADES RELACIONADAS, CORRIENTES (continuación)

	31.12.2019 $	31.12.2018 $
Por Pagar:		
- Inversiones ICEL Ltda. (2)	(398.258.200)	(407.708.893)
- Corporación Uno a Uno (2)	-	(79.389)
- Inmobiliaria, Inv. y Asesorías Petrinovich Dos Ltda. (2)	(586.672.520)	-
Total Cuentas por Pagar a EE. RR., Corrientes	**(984.930.720)**	**(407.788.282)**

(1) Socio
(2) Empresa relacionada, socios en común.

NOTA Nº8 INVENTARIOS

Este activo por $2.672.790 al 31.12.2019 y al 31.12.2018, valorado según criterio indicado en Nota Nº3.11), se compone de:

	31.12.2019 $	31.12.2018 $
- Materiales	2.672.790	2.672.790
Total Inventarios, Corrientes	**2.672.790**	**2.672.790**

NOTA Nº9 ACTIVOS POR IMPUESTOS, CORRIENTES

Este activo por $146.723 al 31.12.2019 corresponde a activos por impuestos corrientes y su composición es la siguiente:

	31.12.2019 $
- Pagos Provisionales Mensuales	2.265.505
- Impuesto a la Renta	(2.118.782)
Total Activos por Impuestos, Corrientes	**146.723**

NOTA Nº10 DERECHOS POR COBRAR

El saldo por $ 1.114.446 al 31.12.2019 y 31.12.2018 corresponde a derechos y registro de marca ICEL.

Colegio de Contadores Públicos y Auditores Universitarios de Chile (A.G.)
INSCRIPCION N° 160
Victor Espinoza Sepúlveda

NOTA Nº11 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El activo fijo de la empresa se presenta de acuerdo al siguiente detalle:

	Saldo Inicial 01.01.2019 $	Altas y Dotaciones $	Bajas $	Depreciación del Ejercicio $	Saldo Final 31.12.2019 $
- Biblioteca	14.222.366	-	-	-	14.222.366
- Muebles y Utiles de Oficina	7.444.517	-		-	7.444.517
- Equipos Computacionales	396.425.934	-	-	-	396.425.934
- Vehículos	12.749.250	-	-	-	12.749.250
- Equipos Dentales y Médicos	14.097.352	-	-	-	14.097.352
- Otros Activos Fijos	101.352.485	-	-	-	101.352.485
- Depreciación Acumulada (menos)	(497.985.267)	-	-	(19.198.656)	(517.183.923)
Total Propiedad, Planta y Equipos	**48.306.637**	**-**	**-**	**(19.198.656)**	**29.107.981**

NOTA Nº12 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

El saldo de esta cuenta por $32.563.247 al 31.12.2019 y por $ 37.919.252 al 31.12.2018, corresponde al siguiente detalle:

	31.12.2019 $	31.12.2018 $
- Facturas por Pagar	11.905.014	17.144.654
- Documentos por Pagar [1]	2.173.321	2.173.321
- Varios Acreedores	18.484.912	18.601.277
Total Cuentas Comerciales por Pagar, Corrientes	**32.563.247**	**37.919.252**

[1] Corresponde a documentos bancarios girados por pagar en pago de adquisiciones.

NOTA Nº13 OTRAS PROVISIONES CORRIENTES

El saldo por $ 22.030.675 al 31.12.2019 y por $ 23.057.338 al 31.12.2018 corresponde a las provisiones y retenciones, según se detalla:

	31.12.2019 $	31.12.2018 $
- P.P.M. por Pagar	105.151	761.546
- Impuesto Único por Pagar	21.907	23.176
- Impuesto 2ª Cat. por Pagar	58.814	175.152
- Retenciones Previsionales	1.355.416	1.653.658
- Remuneraciones por Pagar	-	5.698.772
- Finiquitos por Pagar	14.745.034	14.745.034
- Otros Impuestos por Pagar [1]	844.526	-
- Provisiones Varias[2]	4.899.827	-
Total Otras Provisiones, Corrientes	**22.030.675**	**23.057.338**

[1] Corresponde a Impuestos mensuales por pagar de los meses de Septiembre, Octubre y Noviembre de 2019.
[2] Corresponde a gastos por compras de bienes o servicios ya devengados por los cuales al cierre de los estados financieros no se había recibido la documentación o ésta fue emitida en una fecha posterior.

Colegio de Contadores Públicos y Auditores Universitarios de Chile (A.G.)
INSCRIPCION N° 160
Victor Espinoza Sepúlveda

NOTA Nº14 PASIVOS POR IMPUESTOS, CORRIENTES

Como se indica en Nota Nº3.8) el gasto devengado por impuesto a la renta al 31.12.2019 y 31.12.2018 asciende a $ 2.118.782 y $ 72.747.809, respectivamente y se presenta neto de créditos por $2.265.505 y $7.394.768 de PPM con que se cuenta para su pago.

NOTA Nº15 OTROS PASIVOS FINANCIEROS, NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta por $163.200.000 al 31.12.2019 y por $ 2.260.666.236 al 31.12.2018 corresponde a:

	31.12.2019 $	31.12.2018 $
- Arriendo por Pagar Sedes	163.200.000	2.260.666.236
Total Otros Pasivos Financieros, No Corrientes	**163.200.000**	**2.260.666.236**

NOTA Nº16 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Esta cuenta de resultados por $ 513.301.828 al 31.12.2019 y por $ 1.283.971.804 al 31.12.2018 corresponde a:

	31.12.2019 $	31.12.2018 $
- Arancel Pregrado	513.301.828	1.283.971.804
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	**513.301.828**	**1.283.971.804**

NOTA Nº17 COSTO DE VENTAS

El saldo de esta cuenta de resultados por $ 378.620.939 al 31.12.2019 y por $ 496.723.306 al 31.12.2018 está conformado por:

	31.12.2019 $	31.12.2018 $
- Arriendo Sede CFT, Agustinas, Dieciocho, Alameda	333.171.491	437.247.023
- Honorarios	7.490.381	27.044.303
- Otros Gastos por Remuneraciones	1.237.486	6.352.626
- Insumos Generales por Carreras	80.920	5.911.849
- Depreciación	19.198.656	19.578.782
- Otros Gastos Operacionales	17.442.005	588.723
Total Costo de Ventas	**378.620.939**	**496.723.306**

Colegio de Contadores Públicos y Auditores Universitarios de Chile (A.G.)
INSCRIPCION N° 160
Victor Espinoza Sepúlveda

NOTA Nº18 GASTOS DE ADMINISTRACION

El saldo de esta cuenta de resultados por $ 120.823.252 al 31.12.2019 y por $ 583.330.432 al 31.12.2018 está conformado por:

	31.12.2019 $	31.12.2018 $
- Asesorías Computacionales	1.663.228	5.198.723
- Gastos de Implementación y Mantención ICEL	1.479.414	4.071.861
- Gastos Publicitarios	-	12.443.695
- Gastos Generales	755.711	285.663.573
- Remuneraciones	59.224.655	132.219.601
- Gratificaciones	11.752.271	29.220.983
- Leyes Sociales	3.474.412	8.014.399
- Indemnización Legal	7.689.730	35.282.381
- Otros Gastos por Remuneraciones	3.159.382	10.256.918
- Otros Gastos de Administración	31.624.449	60.958.298
Total Gastos de Administración	**120.823.252**	**583.330.432**

NOTA Nº19 OTRAS GANANCIAS (PERDIDAS)

El saldo de esta cuenta de resultados por $ 12.450.295 al 31.12.2019 y por $ 86.791.096 al 31.12.2018 está conformado por:

	31.12.2019 $	31.12.2018 $
- Otros Ingresos no Operacionales	12.575.827	87.206.082
- Multas e Intereses	(125.532)	(414.986)
Total Otras Ganancias (Perdidas)	**12.450.295**	**86.791.096**

NOTA Nº20 INGRESOS FINANCIEROS

El saldo de esta cuenta de resultados por $ 4.553.358 al 31.12.2019 está conformado por:

	31.12.2019 $
- Intereses Fondos Mutuos	4.553.358
Total Ingresos Financieros	**4.553.358**

Colegio de Contadores Públicos y Auditores Universitarios de Chile (A.G.)
INSCRIPCION N° 160
Victor Espinoza Sepúlveda

NOTA Nº21 COSTOS FINANCIEROS

El saldo de esta cuenta de resultados por $ 4.574.053 al 31.12.2019 y por $ 9.114.611 al 31.12.2018, está conformado por:

	31.12.2019 $	31.12.2018 $
- Gastos Bancarios	733.770	1.164.897
- Comisiones Bancarias	3.812.333	7.947.309
- Intereses Línea Sobregiro	27.950	2.405
Total Costos Financieros	**4.574.053**	**9.114.611**

NOTA Nº22 JUICIOS PENDIENTES Y CONTINGENCIAS

Al 31.12.2019 y 31.12.2018 no existen juicios ni contingencias pendientes de ninguna naturaleza que afecten a la sociedad.

NOTA Nº23 GRAVAMENES E HIPOTECAS SOBRE LA SOCIEDAD

Al 31.12.2019 y 31.12.2018 la sociedad no mantiene hipotecas, ni gravámenes sobre sus activos.

NOTA Nº24 HECHOS POSTERIORES

Entre la fecha de cierre del ejercicio al 31.12.2019 y la fecha de presentación de los estados financieros, no se han producido hechos significativos que pudieran alterar la situación financiera de **ICEL Centro de Formación Técnica Limitada.**

Vivien Petrinovich Rodríguez
Representante Legal
R.U.T. 6.295.920-7

WASHINGTON VENEGAS ACUÑA
ING. COMERCIAL U. DE CHILE
R.U.T. 7.234.089-2
CONTADOR Nº REG. 4839

Washington Venegas Acuña
Contador
R.U.T. 7.234.089-2