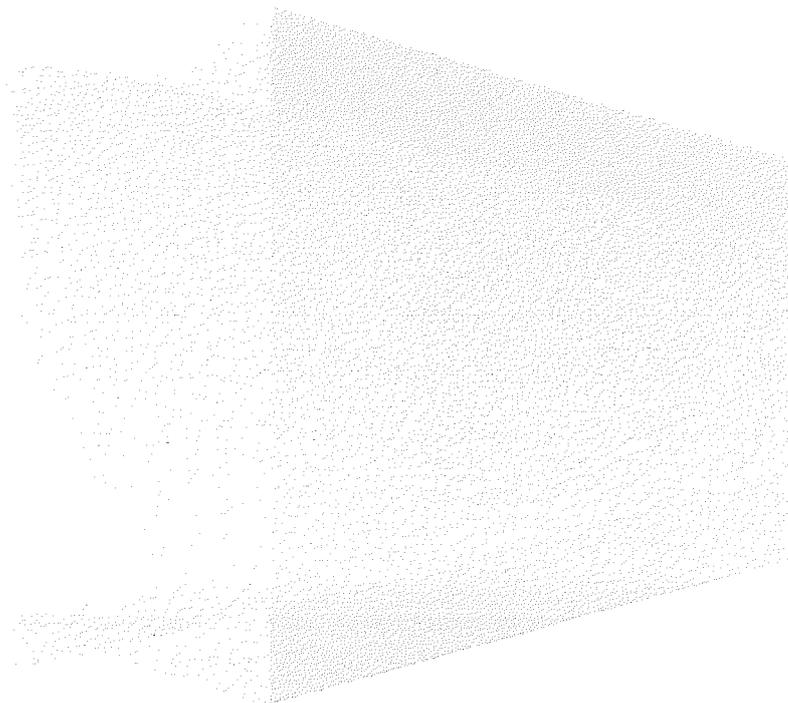


EDUMILLENIUM S.A.

**INFORME DE AUDITORIA
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
INDIVIDUALES**



2019

EDUMILLENIUM S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

INDICE

Informe de los auditores independientes

Balances generales

Estados de resultados

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

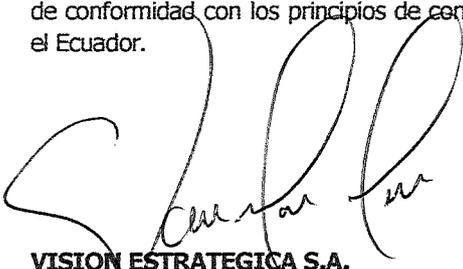
US\$	-	Dólares estadounidense
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	-	Pequeñas y Medianas Entidades
NIIF PYMES	-	Norma Internacional y sus secciones adoptada en la Institución
La Institución	-	EDUMILLENIUM S.A.
La Administración	-	Directivos de la Institución
NiifPym s-7	-	Referencia a una sección (7 en este ejemplo) de la Norma para Pymes

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio de
EDUMILLENIUM S.A.

Guayaquil, 22 de Junio del 2020.

1. Hemos auditado el balance general adjunto de EDUMILLENIUM S.A. al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Institución. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados basados en nuestra auditoría. Los estados financieros de EDUMILLENIUM S.A. al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se encuentran auditados por nuestra firma.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIIA) considerando la adopción en Ecuador de Normas Internacionales de Información Financiera. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de, si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.
3. Los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de EDUMILLENIUM S.A. al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad y normas de información financiera adoptados en el Ecuador.



VISION ESTRATEGICA S.A.
AUDITORES EXTERNOS

No de Registro en la Superintendencia de Compañías
No. SC-RNAE-2-759

EDUMILLENIUM S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Expresados en dólares estadounidense)

ACTIVOS	Referencia a Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Corriente			
Efectivo y equivalentes al Efectivo	3	8.823	15.573
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	346.804	685.867
Activos Corrientes por Impuestos	5	30.306	16.776
Inventarios	6	15.530	25.950
Propiedad, Planta y Equipo	7	214.075	11.417
TOTAL DEL ACTIVO		<u>615.538</u>	<u>755.584</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivo Corriente	8	121.644	431.009
Pasivo No Corriente	9	43.567	-
TOTAL DEL PASIVO		<u>165.211</u>	<u>431.009</u>
Capital	10	800	800
Aporte para Fut. Capitalización	10	214.620	214.620
Reserva Legal	10	9.246	6.771
Resultados Acumulados	10	102.384	51.601
Utilidad del ejercicio	10	123.277	50.783
		450.327	324.575
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>615.538</u>	<u>755.584</u>



 CPA. JUAN CARLOS JARAMILLO G.
 REPRESENTANTE LEGAL

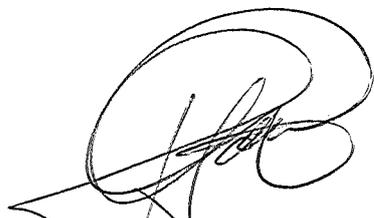


 ING. JOSE BERMUDEZ M.
 CONTADOR GENERAL

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

EDUMILLENIUM S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Expresados en dólares estadounidense)

	2019	2018
Ingresos por Prestación de Servicios	512.936,39	1.208.930
Ingresos por Prestación de Bienes	990.248	-
TOTAL DE INGRESOS	<u>1.503.184</u>	<u>1.208.930</u>
(-) Costos de Ventas	10.420	28.300
Costos y Gastos		
Sueldos y Salarios	211.467	206.160
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	49.658	57.963
Aporte A La Seguridad Social (Incluye Fondo De Reserva)	35.938	24.388
Honorarios Profesionales	11.347	10.740
Gastos de Depreciación	3.342	2.003
Transporte	-	20.590
Consumo de Combustibles y Lubricantes	1.165	1.020
Gastos de Gestión	-	305
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos	971.846	736.491
Mantenimientos y Reparaciones	3.500	5.464
Seguros y Reaseguros	-	-
Impuestos Contribuciones y Otros	5.759	175
Servicios Públicos	-	-
Otros Gastos	51.159	35.290
Gastos Bancarios	2.551	384
	<u>1.347.733</u>	<u>1.100.971</u>
RESULTADO INTEGRAL	<u><u>145.032</u></u>	<u><u>79.659</u></u>



CPA. JUAN CARLOS JARAMILLO G.
REPRESENTANTE LEGAL

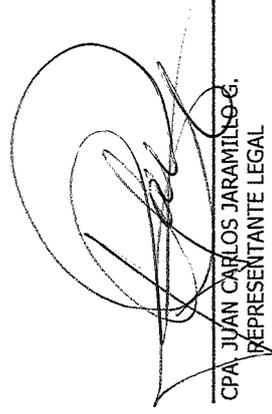


ING. JOSE BERMUDEZ M.
CONTADOR GENERAL

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

EDUMILLENIUM S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte Futuras Capitalización	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Ganancia Neta del Periodo	Total
Saldo al 1 de enero del 2018 (al 31-12-18)	800	214.620	6.771	51.601	50.783	324.575
Transferencias y aumentos			2.475	50.783	72.494	
Variación - Ajuste (1)						
Saldo al 31 de diciembre del 2019	800	214.620	9.246	102.384	123.277	450.327


 CPA, JUAN CARLOS JARAMILLO-G.
 REPRESENTANTE LEGAL


 ING. JOSE BERMUDEZ M.
 CONTADOR GENERAL

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.
 (1) Ver nota No. 10 sobre el Patrimonio.

EDUMILLENIUM S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Expresados en dólares estadounidense)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad (Pérdida) neta del año	72.494	18.761
Ajuste	<u>-</u>	<u>-</u>
	72.494	18.761
Cambios en activos y pasivos:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(339.063)	(528.231)
(Aumento) disminución de Inventarios	(10.420)	28.300
Aumento (disminución) de cuentas y Doc por Pagar	<u>(265.798)</u>	<u>358.243</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(542.787)	(122.927)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
(Aumento) disminución en Inversiones	-	-
(Aumento) disminución en Activos Fijos	<u>202.658</u>	<u>(4.489)</u>
Efectivo neto previsto de las actividades de inversión	202.658	(4.489)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento		
Disminución en Resultados del Ejercicio	<u>333.379</u>	<u>140.493</u>
Aumento/Disminución neto en efectivo	(6.750)	13.077
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>15.573</u>	<u>2.496</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>8.823</u>	<u>15.573</u>


CPA. JUAN CARLOS JARAMILLO G.
REPRESENTANTE LEGAL


ING. JOSÉ BERMÚDEZ M.
CONTADOR GENERAL

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

EDUMILLENIUM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

NOTA 1 - OPERACIONES

EDUMILLENIUM S.A. fue constituida en Guayaquil el 28 de junio del 2004. Sus estatutos fueron aprobados el 1 de Julio del 2009 en la Notaria Vigésima Primera por el Dr. Marcos Días Casquete.

Actualmente su actividad principal es: Servicios de Instalación, Mantenimiento y Reparaciones Eléctricas.

Las políticas más importantes de contabilidad se resumen a continuación:

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido completados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Acorde con la Resolución No. 08.G.DSC.010, emitida por la Superintendencia de Compañías, de fecha 20 de noviembre Del 2008, se establece un cronograma para la aplicación en los Estados Financieros de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", de adopción obligatoria por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías a partir del año 2010 con transición en el 2011, según el tipo de compañía clasificado en dicha resolución (2012 para esta Institución).

La preparación del Estado de Situación Financiera al inicio del período de transición bajo estas normas, exigen el uso de ciertas estimaciones y criterios contables que afectan la valuación de activos y pasivos, además tienen un efecto en los resultados acumulados. También exigen a la Administración, que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

b) Instrumentos financieros básicos

De acuerdo a la Sección 11 de la NIIF para las PYMES se define a un instrumento financiero como un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el

Estado Financiero son: a) depósitos a la vista en cuentas bancarias, y; b) cuentas de origen comercial por cobrar y pagar. La Compañía no mantiene instrumentos financieros derivados.

Los instrumentos financieros se reconocen en la fecha en que son originados y se clasifican como activo, pasivo o instrumento de patrimonio según con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancias y pérdidas. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Administración tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

En opinión de la Administración de la Compañía, los saldos presentados en los activos y pasivos financieros al 31 de diciembre del 2019 no difieren significativamente de sus valores razonables en el mercado. En las respectivas notas sobre políticas contables se revelan los criterios sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas.

- ACTIVOS FINANCIEROS

Bancos

Comprenden valores de libre disponibilidad mantenidos en instituciones bancarias, que se dan por el giro del negocio.

Cuentas por cobrar

Las partidas por cobrar corresponden a los valores pendientes de cobro de los clientes que la institución mantiene al corte del informe por el servicio de mantenimiento eléctrico.

- PASIVOS FINANCIEROS

Cuentas por pagar proveedores

Las cuentas por pagar proveedores no devengan intereses y se registran al valor presente de pago (costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva) y no a su valor nominal cuando los plazos de pago excedan los 90 días ya que se considera que el valor razonable y el valor nominal del pasivo podrían ser significativamente distintos.

Costo amortizado:

El costo amortizado es el importe al que fue medido en su reconocimiento inicial un activo financiero o un pasivo financiero, menos reembolsos del principal, más o menos, la amortización acumulada, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, de cualquier diferencia existente entre el importe inicial y el importe al vencimiento y, menos cualquier reducción por la pérdida de valor por deterioro o dudosa recuperación (reconocida directamente o mediante una cuenta correctora).

c) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Activos fijos, neto

De acuerdo a lo establecido en la Sección 17, los activos fijos se miden a su costo histórico en el momento del reconocimiento inicial menos su depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda para lo cual se aplicará el tratamiento contable establecido en la sección 27.

El activo fijo de la Compañía está registrado al costo histórico. Los costos en que se incurran por mantenciones mayores, son reconocidos como activos fijos cuando estos cumplen con los requisitos definidos en la Sección 17. Estos activos son depreciados con cargo a resultados por el período restante de la vida útil del activo.

A partir del 1 de enero de 2015, y a propósito de la transición a las NIIF la Compañía adoptó las siguientes políticas respecto de este rubro:

- La depreciación se calculará usando el método de línea recta para asignar sus costos, neto de sus valores residuales sobre sus vidas útiles estimadas.
- El valor residual y la vida útil del activo fijo se revisarán y ajustarán si fuera necesario, en cada cierre de balance. Los años de vida útil estimada para el edificio son de 20 años.
- Un elemento de propiedades y equipos se da de baja de la contabilidad cuando se enajena o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación. Las ganancias o pérdidas procedentes de la baja en contabilidad del activo (calculadas como la diferencia entre los recursos netos procedentes de la baja y el valor en libros del activo) se incluirán en la cuenta de resultados del periodo en que el activo se da de baja.

d) Pérdida por deterioro

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos que indiquen que el valor de un activo de larga vida pueda no ser recuperable, la Administración de la Compañía revisa el valor en libros de estos activos. Si luego de este análisis resulta que su valor en libros excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de resultados integral por un monto equivalente al exceso del valor en libros. Los importes recuperables se estiman para cada unidad generadora de efectivo.

El valor recuperable de un activo de larga vida o de una unidad generadora de efectivo, es el mayor valor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso.

e) Provisiones

De acuerdo a la Sección 21, las provisiones se reconocen cuando: a) la entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mejor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentado en el estado de resultados.

f) Reconocimiento de ingresos

Según la Sección 23, Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales y descuentos por pronto pago que sean practicados por la entidad.

La Compañía registra sus ingresos al momento de la facturación que es cuando transmite todos los riesgos y beneficios al cliente.

g) Actualización de Tratamientos Contables Adoptados

h) Normas nuevas y revisadas con efecto material sobre los estados financieros.- Un resumen de las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones emitidas y su vigencia es el siguiente:
Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera e interpretaciones

NIIF 9 Instrumentos financieros- vigencia: Enero 1, 2018

NIIF 13 Medición del valor razonable- vigencia: Enero 1, 2017

Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas

NIIF 7 Información a Revelar-Compensación de Activos Financieros y Pasivos Financieros - vigencia: Enero 1, 2017

NIIF 10 Consolidación de estados financieros - vigencia: Enero 1, 2017

NIIF 12 Revelaciones de intereses en otras entidades - vigencia: Enero 1, 2017

NIC 27 Estados financieros separados - vigencia: Enero 1, 2017

NIC 32 Instrumentos financieros - Presentación - vigencia: Enero 1, 2017

La Compañía estima que la aplicación de las nuevas normas o modificaciones de las NIIF de aplicación futura o de adopción anticipada, tiene un efecto material o de relevancia en los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018; por consiguiente han sido consideradas, para su aplicación en la preparación de los estados financieros adjuntos.

NOTA 3 –ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes al Efectivo

NiifPym s-7.-NIIF PYMES Sección 7, registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, son además fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bancos	(a) <u>8.823</u>	<u>15.573</u>
TOTAL DE BANCOS	<u>8.823</u>	<u>15.573</u>

(a) Los saldos de las cuentas se encuentran conciliados y confirmados con la Entidad respectiva.

NOTA 4- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

NiifPym s-11.-NIIF PYMES Sección 11, Activo que posee un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
INDUELECTRIC	(a)	169.205	-
CONSORCIO PORTETE	(a)	46.449	233.179
DISTRITO DAULE		-	105.008
DISTRITO SAMBORONDON		-	330.451
MATUTE GARCIA LUIS	(a)	80.763	17.229
TENAZCOMPANY	(a)	20.147	
POGGO PAREDES VICTOR MANUEL	(a)	30.241	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		<u>346.804</u>	<u>685.867</u>

(a) Corresponde a valores pendientes de los clientes por cobrar.

NOTA 5- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Credito Tributario a favor (RENTA)	<u>30.306</u>	<u>16.776</u>
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	<u>30.306</u>	<u>16.776</u>

NOTA 6- INVENTARIOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario de Bienes no Producidos	<u>15.530</u>	<u>25.950</u>
TOTAL INVENTARIOS	<u>15.530</u>	<u>25.950</u>

NOTA 7 –ACTIVOS NO CORRIENTES (FIJO) - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

NiifPym s-17 NIIF PYMES Sección 17: Se incluyen activos de los cuales es muy probable que se están obteniendo y se obtendrán beneficios futuro, cuyo costo es valorado con fiabilidad y en algunos casos están sujetos a una valoración efectuada por un perito, estos bienes se los están utilizando unos, en la producción y suministros de bienes y servicios otros para propósitos administrativos:

A continuación se detallan las propiedades:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Edificios	125.000	
Maquinarias	89.000	
Muebles y Enseres	7.800	7.800
Equipos de Computación	5.621	5.621
(-)Dep. Acumulada	(13.345)	(2.003)
Revalorización por Depreciación		
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u><u>214.076</u></u>	<u><u>11.417</u></u>

NIIF PYMES Sección 17: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a largo plazo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

NOTA 8 – PASIVO CORRIENTE

NiifPym s-11 NIIF PYMES Sección 11: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ctas. Por Pagar Locales	(a)	30.266	146.165
Obligación Inst. Financieras	(b)	13.705	
Participación de Trabajadores	(c)	21.755	11.949
Ctas. Por Pagar Beneficios Sociales	(d)	17.620	15.069
Ctas. Por Pagar Iess	(e)	7.159	4.752
Ctas. Por Pagar Sri	(f)	320	1.038
Impuesto a la Renta por Pagar	(g)	30.819	16.928
Anticipo de Clientes	(h)	-	235.108
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>121.644</u>	<u>431.009</u>

(a) Corresponde a pagos pendientes a proveedores locales.

(b) Corresponde al valor a pagar por el resultado del año a los trabajadores.

(c) Corresponde a la provisión de los beneficios sociales Décimo tercero, cuarto.

(d) Valor a pagar por la planilla correspondiente al mes de diciembre por aporte individual

(e) Corresponde los valores pendientes por pagar sobre declaraciones de IVA y renta.

(f) Corresponde al impuesto a la renta a pagar del ejercicio económico

(g) Corresponde a los anticipos efectuados por los clientes de la institución por los servicios que se van a facturar posteriormente.

NOTA 9- PASIVO NO CORRIENTE

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ctas. Por Pagar Inst. Financieras	(a)	43.567	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>43.567</u>	<u>-</u>

(a) Corresponde a una obligación contraída con el banco internacional.

NOTA 10- PATRIMONIO NETO E IMPUESTO A LA RENTA

NiifPym s-4.- NIIF PYMES: (a) Capital suscrito asignado reporta el monto total del capital representado por acciones o participaciones de la Compañía según consta en la escritura pública.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Capital	800	800
Aporte para Fut. Capitalización	214.620	140.606
Reserva Legal	9.246	4.341
Resultados Acumulados	102.384	359.181
Utilidad del ejercicio	<u>123.277</u>	<u>101.173</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO	<u>450.327</u>	<u>606.101</u>

IMPUESTO A LA RENTA:

El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1 de enero al 31 de diciembre del año.

<u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	145.032	79.659
(-) Participacion de Trabajadores	<u>21.755</u>	<u>11.949</u>
	123.277	67.710
(+) Gastos No deducibles	<u>-</u>	<u>-</u>
Base Imponible	123.277	67.710
Impuesto a la Renta Causado	30.819	16.928
Anticipo Determinado correspondiente	-	4.014
(-) Rebaja del Saldo del Anticipo	-	-
Impuesto a la Renta Causado mayor al Anticipo Reducic	30.819	12.914
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de pago	-	4.014
(-) Retenciones en la Fuente	(30.306)	16.776
(-) Credito Tributario Años anteriores	<u>-</u>	<u>-</u>
Impuesto a la Renta a Pagar	<u>513</u>	<u>151</u>
