

Edusoler Cia. Ltda.

Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2017
Junto con el informe del auditor independiente

CPA Carlos Espinoza H. Msc.

Edusoler Cia. Ltda.
INDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE	4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	7
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	10
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	11
1 INFORMACIÓN GENERAL	11
2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	12
3 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES	19
4 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	20
5 PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPOS	20
6 PRÉSTAMOS	22
7 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	22
8 PASIVOS ACUMULADOS	23
9 CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	23
10 IMPUESTO A LA RENTA	23
11 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS	27
12 INSTRUMENTOS FINANCIEROS	29
13 PATRIMONIO	30
14 INGRESOS	30
15 COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA	30
16 CONVENIOS	31
17 CONTINGENCIA	31
18 HECHO OCURRIDO DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA	31
19 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	32

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de
Edusoler Cia. Ltda.:

Opinión

1. He auditado los estados financieros de Edusoler Cia. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En mi opinión, los referidos estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Edusoler Cia. Ltda. al 31 de diciembre de 2017, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES.

Fundamento de la opinión

3. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección **"Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros"**. Soy independiente de Honorasa S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para una opinión.

Párrafo de énfasis

4. Sin calificar la Opinión, con fecha 22 de Junio del 2018, la Superintendencia de Compañías, emitió Oficio No. SCVS-INC-DNICAI-2018-00050686-O, en la cual solicitó a la Compañía Edusoler Cia. Ltda. remitir información respecto al ingreso de balance rectificatorio por el año 2014, tal como se explica con mayor detalle en la nota 1.

Otra Cuestión

5. Los estados financieros de Edusoler Cia. Ltda. al 31 de diciembre del 2016, no fueron auditados, ni por mí ni por otros auditores.

Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno de la compañía por los estados financieros

6. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para

permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraudes o error.

7. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con dicha situación, así como el uso de las bases contables aplicables para una empresa en funcionamiento, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa objetiva para hacerlo.
8. La administración y los encargados del gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

9. El objetivo de la auditoría es obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
10. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
 - Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y ejecuté procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para la opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
 - Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
 - Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
 - Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en

la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable
11. Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'C. Espinoza'.

CPA Carlos Espinoza Herrera Msc.
SC-RNAE-580
Guayaquil, Junio 23, 2018

Edusoler Cia. Ltda.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	Notas	...Diciembre 31... 2017	2016
(en miles de dólares)			
ACTIVO			
Activos Corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	12	10	66
Cuentas por cobrar	4 , 12	331	221
Inventarios		3	3
Activos por impuestos corrientes		3	-
Otros activos		16	2
Total Activos Corrientes		363	292
Activos no Corrientes:			
Propiedades y Equipos	5	16.629	1.064
Activo intangible		1	-
Total Activos no Corrientes		16.630	1.064
Total de Activos		16.993	1.356
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivos Corrientes:			
Préstamos	6 , 12	241	272
Cuentas por pagar	7 , 12	344	62
Pasivos acumulados	8	57	58
Total de Pasivos Corrientes		642	392
Pasivos no Corrientes:			
Préstamos	6 , 12	1.263	715
Cuentas por pagar	9	139	-
Obligaciones por beneficios definidos	11	143	118
Total de Pasivos no Corrientes		1.545	833
Total del Pasivo		2.187	1.225
Patrimonio	13		
Resultados acumulados		14.806	131
Total del Patrimonio		14.806	131
Total del Pasivo y Patrimonio		16.993	1.356

Ver notas a los estados financieros


 Ricardo Sánchez Vascones
 Representante Legal


 Zenia Lara García
 Contador General

Edusoler Cia. Ltda.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	Notas	...Diciembre 31... 2017 (en miles de dólares)	2016
Ingresos	14	1.355	1.121
Gastos de Administración y venta	15	(1.211)	(1.044)
Gastos financieros	15	(133)	(36)
Otros (egresos) ingresos netos		<u>(1)</u>	<u>(12)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		10	30
Impuesto a la renta	10	<u>(10)</u>	<u>(11)</u>
Utilidad(Pérdida) del ejercicio		-	19
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados:			
Ganancias por revaluación de propiedades, mobiliario y equipos		<u>14.608</u>	<u>-</u>
Otro Resultado Integral del año, neto de impuestos		<u>14.608</u>	<u>-</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		14.608	19

Ver notas a los estados financieros



Ricardo Sánchez Váscones
Representante Legal



Zenia Lara García
Contador General

Edusoler Cia. Ltda.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	<u>Resultados</u> <u>Acumulados</u>	Total
	(en miles de dólares)	
Saldos al 1 de enero del 2016	112	112
Utilidad del año	19	19
Saldos al 31 de diciembre del 2016	131	131
Ajustes	67	67
Utilidad (Pérdida) del año	-	-
Otro Resultado Integral del año	14.608	14.608
Saldos al 31 de diciembre del 2017	14.806	14.806

Ver notas a los estados financieros



Ricardo Sánchez Vascones
Representante Legal



Zenia Lara García
Contador General

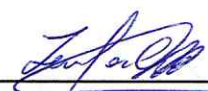
Edusoler Cia. Ltda.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

-

	2017	2016
	(en miles de U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	1.253	1.077
Pagado a proveedores y empleados	(634)	(1.180)
Intereses pagados	(133)	(36)
Otros (egresos)	(1)	-
Impuesto a la renta	(10)	-
Flujo de efectivo neto proveniente (utilizado) de actividades de operación	475	(139)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades, neto de precio de venta	(1.037)	(422)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones por pagar a bancos y otros	506	552
EFFECTIVO Y BANCOS		
Incremento neto en efectivo y bancos	(56)	(9)
Saldos al comienzo del año	66	75
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	10	66

Ver notas a los estados financieros


 Ricardo Sánchez Vascones
 Representante Legal


 Zenia Lara García
 Contador General