

Edusoler Cia. Ltda.

Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018
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	18
4 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	19
5 PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPOS	20
6 PRÉSTAMOS	21
7 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	21
8 IMPUESTO A LA RENTA	22
9 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS	26
10 INSTRUMENTOS FINANCIEROS	28
11 PATRIMONIO	29
12 INGRESOS	29
13 COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA	29
14 CONVENIOS	30
15 HECHO OCURRIDO DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA	30
16 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	30

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 2018 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 2018, 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 Edusoler Cia. Ltda. 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.

Párrafos de énfasis

4. 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 mayores contables de cada cuenta correspondientes al balance rectificatorio del periodo 2014 y el detalle de los inmuebles que son de la compañía con su respectivo valor de adquisición y predios y el cuadro de depreciación de la cuenta Edificios, tal como se lo amplía en la nota 1.
5. Con fecha 15 de noviembre de 2018 mediante Trámite 109012018403986, la compañía Edusoler Cia. Ltda. solicita al Servicio de Rentas Internas, se le conceda facilidades de pago para cancelar valores pendientes de pago a la Administración Tributaria, según Liquidación de Pago por Diferencias en la Declaración No. 0920170650048916 correspondiente al Impuesto a la Renta del año 2011, tal como se lo amplía en la nota 1.

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

5. 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.
6. 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.
7. 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

8. 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.
9. 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
10. 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.



CPA Carlos Espinoza Herrera Msc.
SC-RNAE-580
Guayaquil, Abril 22, 2019

Edusoler Cia. Ltda.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Notas	...Diciembre 31... 2018	2017
(en miles de dólares)			
ACTIVO			
Activos Corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	10	27	10
Cuentas por cobrar	4 , 10	587	331
Inventarios		-	3
Activos por impuestos corrientes		-	3
Otros activos		13	16
Total Activos Corrientes		627	363
Activos no Corrientes:			
Propiedades y Equipos	5	15.827	16.629
Activo intangible		-	1
Activo por impuesto diferido		4	-
Total Activos no Corrientes		15.831	16.630
Total del Activo		16.458	16.993
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivos Corrientes:			
Préstamos	6 , 10	586	241
Cuentas por pagar	7 , 10	397	344
Pasivos acumulados		74	57
Pasivos por impuestos corrientes		64	-
Total de Pasivos Corrientes		1.121	641
Pasivos no Corrientes:			
Préstamos	6 , 10	1.198	1.263
Cuentas por pagar		73	139
Obligaciones por beneficios definidos	9	160	143
Pasivo por impuesto diferido		10	-
Otros pasivos		2	-
Total de Pasivos no Corrientes		1.443	1.545
Total del Pasivo		2.564	2.187
Patrimonio			
Resultados acumulados	11	13.894	14.806
Total del Patrimonio		13.894	14.806
Total del Pasivo y Patrimonio		16.458	16.993

Ver notas a los estados financieros



Ricardo Sánchez Vascones
Representante Legal

Ing. CPA. Zenia Lara García
CONTADORA

Zenia Lara García
Contador General

Edusoler Cia. Ltda.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Notas	...Diciembre 31... 2018	2017 (en miles de dólares)
Ingresos	12	1.760	1.355
Gastos de Administración y venta	13	(1.520)	(1.211)
Gastos financieros	13	(171)	(133)
Otros (egresos) Ingresos netos		<u>(10)</u>	<u>(1)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		59	10
Impuesto a la renta	8	<u>(48)</u>	<u>(10)</u>
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		11	-
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados:			
Ganancia por revaluación de propiedades y equipos		1	14.608
Ajuste en revaluación de propiedades y equipos		(950)	-
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos		8	(7)
		<u>(941)</u>	<u>14.601</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		(930)	14.601

Ver notas a los estados financieros


Ricardo Sánchez Vascones
Representante Legal

Ing.CPA. Zenia Lara García
CONTADORA

Zenia Lara García
Contador General

Edusoler Cia. Ltda.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
	(en miles de dólares)	
Saldos al 1 de enero del 2017	131	131
Ajuste	67	67
Otro Resultado Integral del año	14.608	14.608
Saldos al 31 de diciembre del 2017	14.806	14.806
Ajuste	18	18
Otro resultado integral del año	(941)	(941)
Utilidad del año	11	11
Saldos al 31 de diciembre del 2018	13.894	13.894

Ver notas a los estados financieros



Ricardo Sánchez Vascones
Representante Legal

Ing. CPA. Zenia Lara García

CONTADORA

Zenia Lara García
Contador General

Edusoler Cia. Ltda.

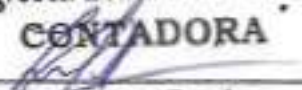
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	2018	2017
	(en miles de U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	1.665	1.253
Pagado a proveedores y empleados	(1.387)	(634)
Intereses pagados	(171)	(133)
Otros (egresos)	(10)	(1)
Impuesto a la renta	(48)	(10)
Flujo de efectivo neto proveniente de actividades de operación	50	475
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades	(313)	(1.037)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones por pagar a bancos y otros	280	506
EFFECTIVO Y BANCOS		
Incremento neto en efectivo y bancos	17	(56)
Saldos al comienzo del año	10	66
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	27	10

Ver notas a los estados financieros


Ricardo Sánchez Vascones
Representante Legal

Ing. CPA. Zenia Lara García
CONTADORA

Zenia Lara García
Contador General