

CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

**EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO
MARTIN HEIDEGGER C.A.**

AUDITORIA EXTERNA AÑO 2019

ÍNDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Luxemburgo N 34-101 y Holanda
Tel. 2046217 Cel 0999460431
Quito Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE:
EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.**

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN

Hemos Auditado los Estados Financieros adjuntos de la **EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos del Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las Notas Explicativas a los Estados Financieros que incluyen un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la **EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.**, al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

FUNDAMENTOS DE LA OPINION

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante, en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. De conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la Auditoría de los estados financieros, somos independientes de la **EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.**, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y políticas significativas descritas en las notas a los estados financieros.

Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación fiel de los estados financieros que no estén afectados por incorrecciones materiales, sean debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de continuar como compañía en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento y utilizando el principio contable de compañía en funcionamiento, excepto si la Gerencia tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Gerencia de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión razonable sobre los estados financieros, basados en nuestra auditoría, la misma que se realizó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos, así como la planificación y realización de la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por incorrección material debido a fraude o error.

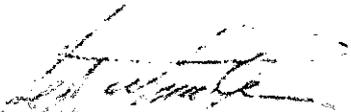
Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

**INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y
REGLAMENTARIOS**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2019, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 17 de abril de 2020



**CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO
Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447**

Luxemburgo N 34-101 y Holanda
Tel. 2046217 Cel 0999460431
Quito Ecuador

CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019-2018
Expresado en USD Dólares

CUENTAS	2019	2018
ACTIVO		
CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente del Efectivo	2.690.38	2.984.05
Cuentas por Cobrar	2.264.06	1.170.00
Activos por Impuestos Corrientes	<u>549.22</u>	<u>354.76</u>
TOTAL, DEL ACTIVO CORRIENTE	5.503.66	4.508.81
NO CORRIENTE		
Propiedad Planta y Equipo Neto	<u>974.196.76</u>	<u>978.654.14</u>
TOTAL, DEL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>974.196.76</u>	<u>978.654.14</u>
TOTAL, DEL ACTIVO	979.700.42	983.162.95
PASIVO		
CORRIENTE		
Proveedores Locales	0.00	8.96
Otras Obligaciones Corrientes	183.22	135.00
Préstamos de Terceros	15.963.24	23.651.23
Obligaciones con Partes Relacionadas	<u>0.00</u>	<u>6.290.03</u>
TOTAL, DEL PASIVO CORRIENTE	16.146.46	30.085.22
PASIVO A LARGO PLAZO		
Otras Cuentas por Pagar	109.566.28	109.566.28
Préstamos de Accionistas	15.887.69	15.887.69
Obligaciones Partes Relacionadas	<u>361.663.96</u>	<u>352.447.42</u>
TOTAL, DEL PASIVO A LARGO PLAZO	487.117.93	477.901.39
TOTAL, DEL PASIVO	503.264.39	507.986.61

Luxemburgo N 34-101 y Holanda
Tel. 2046217 Cel 0999460431
Quito Ecuador

CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019-2018
Expresado en USD Dólares

CUENTAS	2019	2018
PATRIMONIO		
Capital Social	470.880.00	470.880.00
Reserva Legal	5.797.85	5.484.03
Pérdidas Acumuladas	-39.061.06	-39.061.06
Utilidades Acumuladas	37.559.55	34.735.20
Resultado del Ejercicio	<u>1.259.69</u>	<u>3.138.17</u>
TOTAL, DEL PATRIMONIO	<u>476.436.03</u>	<u>475.176.34</u>
TOTAL, DEL PASIVO Y PATRIMONIO	979.700.42	983.162.95

Ing. Soledad Roldan
GERENTE GENERAL

Lic. Gabriela Tapia
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 15 son parte integrante de los Estados Financieros.

Luxemburgo N 34-101 y Holanda
Tel. 2046217 Cel 0999460431
Quito Ecuador

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019-2018
Expresado en USD Dólares

CUENTAS	2019	2018
INGRESOS OPERACIONALES		
Servicios Educativos	19.081.70	15.000.00
Otros Ingresos	<u>1.191.66</u>	<u>9.225.00</u>
TOTAL, DE INGRESOS	20.273.36	24.225.00
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	-18.274.19	-18.497.01
Gastos Financieros	<u>-300.50</u>	<u>-1.479.97</u>
TOTAL, DE EGRESOS	-18.574.69	-19.976.98
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.698.67	4.248.02
-PARTICIPACION EMPLEADOS	0.00	0.00
-IMPUESTO A LA RENTA	<u>-438.98</u>	<u>-1.109.85</u>
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	1.259.69	3.138.17


Ing. Soledad Roldan
GERENTE GENERAL


Lic. Gabriela Tapia
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 15 son parte integrante de los Estados Financieros

CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019-2018
Expresado en USD Dólares

CAPITAL SOCIAL

Saldo al 31-12-18	470.880.00
Aumento o disminución	<u>0.00</u>

Saldo Final al 31-12-19 **470.880.00**

RESERVA LEGAL

Saldo Inicial al 31-12-18	5.484.03
Aumento	<u>313.82</u>

Saldo Final al 31-12-19 **5.797.85**

PERDIDAS ACUMULADAS

Saldo Inicial al 31-12-18	- 39.061.06
Disminución	<u>0.00</u>

Saldo Final al 31-12-19 **- 39.061.06**

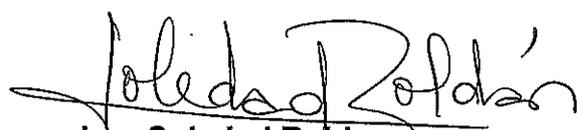
UTILIDADES ACUMULADAS

Saldo Inicial al 31-12-18	34.735.20
Aumento o Disminución	<u>2.824.35</u>

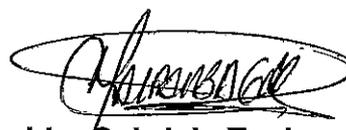
Saldo Final al 31-12-19 **37.559.55**

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO **1.259.69**

TOTAL, DEL PATRIMONIO al 31-12-19 **476.436.03**



Ing. Soledad Roldán
GERENTE GENERAL



Lic. Gabriela Tapia
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 15 son parte integrante de los Estados Financieros

Luxemburgo N 34-101 y Holanda
Tel. 2046217 Cel 0999460431
Quito Ecuador

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019-2018
Expresado en USD Dólares
METODO DIRECTO

CUENTAS	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de Clientes	19.179.30	24.603.00
Pagos a Proveedores y Empleados	-14.272.51	-23.063.63
Intereses Pagados	0.00	0.00
Impuesto a la Renta	<u>-438.98</u>	<u>-1.109.85</u>
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4.467.81	429.52
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Pago de Obligaciones Bancarias	0.00	0.00
Financiamiento por Préstamos a largo plazo, neto	2.926.51	8.963.19
Pago Préstamos a Terceros	<u>-7.687.99</u>	<u>-16.253.60</u>
FLUJO NETO DE EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-4.761.48	-7.290.41
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
(Disminución) Incremento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	-293.67	-6.860.89
Saldos al inicio del año	<u>2.984.05</u>	<u>9.844.94</u>
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	2.690.38	2.984.05
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
Ganancia (Pérdida) antes de 15 % a Trabajadores e Impuesto a la Renta	1.698.67	4.248.02
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por Gasto de Depreciación y Amortización	4.457.38	4.457.32
Ajustes por Gasto por Impuesto a la Renta	-438.98	-1.109.85
Ajustes por Gasto por Participación Trabajadores	0.00	0.00

CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

(Incremento) Disminución en Cuentas por Cobrar Clientes	-1.094.06	378.00
(incremento) Disminución en otras Cuentas por Cobrar	0.00	0.00
(incremento) Disminución en otros Activos	-194.46	108.43
(incremento) Disminución en otras Cuentas por Pagar comerciales	0.00	0.00
(incremento) Disminución en otras Cuentas por Pagar	0.00	-7.652.40
(incremento) Disminución en Beneficios Empleados	0.00	0.00
(incremento) Disminución en otros Pasivos	<u>39.26</u>	<u>0.00</u>
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACION	4.467.81	429.52


Ing. Soledad Roldan
GERENTE GENERAL


Lic. Gabriela Tapia
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 15 son parte integrante de los Estados Financieros

Luxemburgo N 34-101 y Holanda
Tel. 2046217 Cel 0999460431
Quito Ecuador

**EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 1.- OPERACIONES

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A., es una Compañía constituida legalmente en el Ecuador el 10 de septiembre del año 2001, en la Notaría Décimo Octava del Cantón Quito del Dr. Enrique Díaz Ballesteros.

PLAZO Y DURACION. - El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años, contados a partir de la inscripción de esta escritura en el Registro mercantil del cantón Quito, plazo que podrá ser ampliado o restringido por resolución de la Junta General de Accionistas expresamente convocada para este efecto.

OBJETO SOCIAL. - El Objeto Social de la Compañía es: el brindar servicios educativos, para lo cual podrá: 1.- Ser representante o comisionista y podrá comprar acciones o participaciones para sí de otras compañías de conformidad a las Leyes vigentes. La compañía no podrá dedicarse a ninguna de las actividades previstas en la Ley General del Sistema Financiero. 2.- Crear fundar, administrar, brindar asesoría educativa, de y a establecimientos educativos de nivel primario y secundario que existan o llegaren a existir en el país 3.- compra de materiales didácticos, bibliográficos, sistemas de aprendizaje y enseñanza, compra o creación de software relacionados al sistema de aprendizaje y de enseñanza a distancia; y, en general esta compañía estará facultada para realizar todas las operaciones, gestiones, asesorías, distribuciones, patentar sistemas de enseñanza o aprendizaje cualquiera que sea su modalidad, género o especie educativos y las demás propias de su giro en cuanto al sistema educativo se refieran.

CAPITAL SOCIAL. - El Capital de la Compañía es de mil dólares, estadounidenses, dividido en mil participaciones de un dólar cada una.

La Compañía realiza un aumento de Capital y Reforma de Estatutos en la Notaría Vigésimo Sexta del Dr. Gabriel Terán Guerrero, en la suma de USD \$ 760.00, con lo cual el Capital Social de la Compañía asciende a la suma de USD 1.760.00.

La Compañía realiza un aumento de Capital y Reforma de Estatutos ante el Notario Vigésimo Sexto del Dr. Homero López Obando, en la suma de USD \$ 469.120.00, con lo cual el Capital Social actual de la Compañía asciende a la suma de USD 470.880.00.

**EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Con fecha 18 de septiembre de 2015 la empresa recibió el Oficio circular No. SCVS.INC.DNICA1.2015.002 en la cual se indicaba que la empresa se encontraba en causal de disolución ya que las pérdidas acumuladas de la empresa superaban el 50 % del capital social y sus reservas, y que en el lapso de treinta días se debía presentar las medidas o aclaraciones pertinentes, para dar solución a esa situación, la Junta de Accionistas se reúnen y con fecha 12 de octubre de 2015 autorizan se proceda con la compensación de las pérdidas acumuladas de los años 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 y 2011, y de las utilidades acumuladas de los años 2012, 2013 y 2014 por un valor de USD \$ 10.121.09y con la cuenta Préstamos de Accionistas por un valor de USD \$ 375.000.00, de esta manera las pérdidas acumuladas de USD \$ 424.182.15 se compensa en USD \$ 385.121.09, dejando un saldo de pérdidas acumuladas el año 2011de USD \$ 39.061.06, este valor permanece en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016. Esta compensación fue comunicada a la Superintendencia de Compañías a través de un escrito presentado por secretaria el 19 de octubre de 2015^a nombre del Sr. Víctor Anchundia Place, Intendente Nacional de Compañías.

NOTA 2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIFS

EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A., da cumplimiento obligatorio de las resoluciones números 08-G-DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicado en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008 y No. SC-ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2012, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de los mismos mes y año.

El marco contable aplicado por la Compañía sí estuvo basado en NIIFS para PYMES, la Compañía ha enviado a la Superintendencia de Compañías el Cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS. Las políticas contables presentadas en las siguientes notas han sido aplicadas en la preparación de los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019.

NOTA 3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA, y de conformidad a la resolución No.06.Q.ICI. 003 del 21 de agosto de 2006.

**EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) son similares en varios aspectos a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS), sin embargo en aquellas situaciones específicas que no estén consideradas por las NEC, se recomienda que las NIIFS provean los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad en el Ecuador, de acuerdo al plan que se fundamenta en las disposiciones contenidas en la Resolución No.08-G.DSC.010, del 20 de noviembre de 2008, Registro Oficial 498 del 31 de diciembre de 2008, que son las relativas a la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera y su aplicación obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas a control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación, las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación. - Los Estados Financieros adjuntos, fueron preparadas en USD. Dólares, aplicando los procedimientos establecidos en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad.

Los estados financieros que se adjuntan fueron preparados sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha, las mismas que se prevean la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Empresa. Como se puede apreciar en los estados Financieros la Compañía ha obtenido una Utilidad Neta por la suma de USD. \$ 1.259.69, en sus operaciones. Esta situación indica que la Empresa se encuentra en marcha, y la rentabilidad que pueda generar la actividad del negocio depende de eventos futuros.

Efectivo y Equivalentes del Efectivo. - Incluye los activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, los mismos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Propiedad Planta y Equipo. - El valor de los activos se muestran al costo de adquisición, las depreciaciones se registran con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas, siguiendo el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, para el cálculo de las depreciaciones del presente ejercicio se consideró los siguientes porcentajes, de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno:

Edificios	5.00 %
-----------	--------

**EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Reconocimiento de Ingresos y Costos. - Los Ingresos y Costos derivados de las operaciones de la Empresa son reconocidos en los periodos en que los mismos se realizan e incurran.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía otorgue a sus clientes.

Costos y Gastos. - Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Impuestos y Contribuciones. - La Compañía ha realizado las retenciones del Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado IVA en forma oportuna, hacia el Servicio de Rentas Internas.

Provisiones para Participación de Empleados e Impuesto a la Renta. - Se encuentran constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de empleados y del 25 % de impuesto a la renta, las mismas que son registradas en los resultados del año.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

DESCRIPCION	2019	2018
Bancos Produbanco	<u>2.690.38</u>	<u>2.984.05</u>
TOTAL	2.690.38	2.984.05

Son los saldos que se presentan en las cuentas de los Bancos de conformidad con sus respectivas conciliaciones bancarias y es fiel reflejo de las operaciones que ha realizado la Empresa.

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

**EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

DESCRIPCION	2019	2018
Fastschool	0.00	1.170.00
Librería Studium	<u>2.264.06</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	2.264.06	1.170.00

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

DESCRIPCION	2019	2018
Crédito Tributario Impuesto Anticipo Renta 2019	<u>549.22</u>	<u>354.76</u>
TOTAL	549.22	354.76

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

DETALLE	2019	2018
Costo Propiedad Planta y Equipo	1'058.267.62	1'058.267.62
-Depreciación Acumulada	<u>-84.070.86</u>	<u>-79.613.48</u>
SUMAN	974.196.76	978.654.14
CLASIFICACIÓN		
Edificios	5.076.76	9.534.14
Terrenos	<u>969.120.00</u>	<u>969.120.00</u>
SUMAN	974.196.76	978.654.14

Corresponde a las propiedades que mantiene la Empresa, para el desenvolvimiento de sus operaciones, las cuales se encuentran debidamente registradas al igual que las correspondientes depreciaciones, de conformidad a los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

**EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 8.- PROVEEDORES LOCALES

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

DESCRIPCION	2019	2018
Cortez Pinto Félix	<u>0.00</u>	<u>8.96</u>
TOTAL	0.00	8.96

NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

DESCRIPCION	2019	2018
Impuesto al Valor Agregado IVA	62.22	135.00
Retención de IVA	66.00	0.00
Retenciones en la Fuente	<u>55.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	183.22	135.00

NOTA 10.- PRESTAMOS DE TERCEROS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

DESCRIPCION	2019	2018
Préstamo Corriente	15.963.24	23.651.23
Préstamo No Corriente	<u>109.566.28</u>	<u>109.566.28</u>
TOTAL	125.529.52	133.217.51

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON PARTES RELACIONADAS CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

**EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

DESCRIPCION	2019	2018
Becquerel CXP	<u>0.00</u>	<u>6.290.03</u>
TOTAL	0.00	6.290.03

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON PARTES RELACIONADAS LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

DESCRIPCION	2019	2018
De La Cadena Amada	103.800.00	103.800.00
Becquerel CXP	<u>257.863.96</u>	<u>254.937.45</u>
TOTAL	361.663.96	358.737.45

NOTA 13.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

DESCRIPCION	2019	2018
Soledad Roldán	<u>15.887.69</u>	<u>15.887.69</u>
TOTAL	15.887.69	15.887.69

NOTA 14.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

PATRIMONIO	2019	2018
Capital Social	470.880.00	470.880.00
Reserva Legal	5.797.85	5.484.03
Pérdidas Acumuladas	-39.061.06	-39.061.06
Utilidades Acumuladas	37.559.55	34.735.20
Resultado del Ejercicio	<u>1.259.69</u>	<u>3.138.17</u>
TOTAL, PATRIMONIO NETO	476.436.03	475.176.34

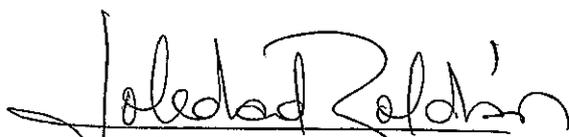
CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

**EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 15.- EVENTOS SUBSECUENTES

La Compañía tiene su contabilidad al día esto es Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integral; por consiguiente, se pudo analizar y se comprobó que no tiene partidas de mayor significación que puedan afectar la buena marcha de la compañía, mediante confirmación por parte de la Administración, hasta el día en el cual se terminó el Trabajo de Auditoría, el 17 de abril de 2020.

Quito, 17 de abril de 2020



**Ing. Soledad Roldan
GERENTE GENERAL**



**Lic. Gabriela Tapia
CONTADORA**

CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

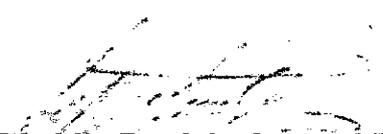
**EMPRESA DE DESARROLLO EDUCATIVO MARTIN HEIDEGGER C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2019, Art. A.3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que está obligada a contratarla, de acuerdo a las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

d.1. Para el caso de aquellas Compañías que sean sujetos, de conformidad con lo dispuesto en las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, deberán anexar al informe anual de auditoría el informe y grado de cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por dichos sujetos obligados.

Además, debo manifestar que no es aplicable a la Compañía en mención, por cuanto esta tiene como objeto social el brindar servicios educativos y no se encuentra inmersa dentro del **Artículo 1.- Ámbito de Aplicación** de las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

Quito, 17 de abril de 2020


CPA. Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447

Luxemburgo N 34-101 y Holanda
Tel. 2046217 Cel 0999460431
Quito Ecuador