

PREDIAL EDCLASA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

PREDIAL EDCLASA S.A. fué constituida bajo la denominación de CONAMSE S.A. mediante escritura pública autorizada por el Notario Vigésimo quinto del Cantón Guayaquil, el 20 de octubre del 2000. El 14 de febrero del 2008, ante notaría vigésima sexta de Guayaquil se realizó el cambio de denominación a **PREDIAL EDCLASA S.A.**, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil con fecha 15 de febrero del 2008. La compañía tiene su oficina principal en Guayaquil, Clínica Kennedy – Alborada- Torre Sur – Piso 11 ofic. 1105 y tiene como objeto social realizar actividades médicas y comercialización de productos médicos.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento. -

Los estados financieros de la compañía **PREDIAL EDCLASA S.A.** : Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, fueron preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera NIIF.

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación nacional de Contadores del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas internacionales de información financiera NIIF de las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones para mejora de la empresa para salvaguardar su crecimiento y adaptarse a las necesidades del mercado, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que conforman parte de los estados financieros en relaciones a los costos del producto.

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

2.2 Bases de Preparación. -

Los estados financieros de **PREDIAL EDCLASA S.A.** fueron preparados en base al costo histórico, el costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes en un mercado en la fecha de valoración, independientemente si ese precio directamente observable o estimado utilizando otras técnicas de valoración.

Estos estados financieros son presentados en dólares de Estados Unidos de América, en moneda funcional.

Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración

3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

3.1. Cuentas por cobrar general. -

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

	AÑO 2019 (DOLARES)
Cuentas por Cobrar, Neto no Relacionadas	88,644,13
Credito tributario IVA	163,375,88
Credito tributario IR	4,505,63
Otras cuentas por cobrar relacionadas	37,311,15
Anticipo pagados a proveedores	625,96
(-) Provision creditos incobrables	(4,296,96)
Total	290,165,79

3.1.1 Cuentas por cobrar no relacionada. -

Al 31 de diciembre del 2019 corresponde a valores pendientes de cobrar a clientes

3.1.2 Crédito tributario IVA. -

Al 31 de diciembre del 2019 corresponde a IVA por compra de bienes y servicios.

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Están registradas principalmente al costo de compra o adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

Al 31 de diciembre del 2019 la cuenta propiedades y equipos, netos es como sigue:

	AÑO 2019 (DOLARES)
Terreno	426.500,00
Edificios	314.650,24
Vehiculos	299.857,00
Muebles y enseres	336,29
Equipo de comunicación	23.783,77
Activos Fijos al Costo	1.065.127,30
Menos: Depreciacion Acumulada	(341.395,64)
Total Propiedades y Equipos Neto	723.731,66

La depreciación de los activos fijos es realizada de acuerdo a lo establecido en la LRTI. Bajo los siguientes porcentajes permitidos vigentes:

Depreciaciones de activos fijos:

La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

(I) Inmuebles (excepto terrenos), y similares: 5% anual.

(II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles: 10% anual.

(III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil: 20% anual.

(IV) Equipos de cómputo y software: 33% anual

5. Cuentas por Pagar General. -

Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas por pagar se detallan así:

	AÑO 2019 (DOLARES)
Cuentas por Pagar locales No relacionadas	6.906,66
Obligaciones bancarias	16.241,25
Obligaciones con el IESS	2.219,25
Beneficios a empleados	14.414,96
Obligaciones con administracion tributaria	1.620,66
Otras cuentas por Pagar relacionada	77.046,27
Impuesto a la renta	5.325,59
15% participacion trabajadores	3.795,60
otros pasivos corrientes	23.914,00
Tptal de Cuentas por Pagar	151.484,24

5.1 Cuentas por pagar corriente no relacionadas. -

En los registros contables al 31 de diciembre del 2019 la empresa refleja en sus estados financieros el valor de **US\$ 6.906,66** correspondiente a deudas con proveedores.

5.2 Obligaciones bancarias. -

Al 31 de diciembre del 2019 corresponde a sobregiros con Banco Pichincha y Banco Internacional

5.3 Obligaciones con el IESS. -

Al 31 de diciembre del 2019 se mantiene por pagar al IESS el valor de **US\$ 2.219,25** por concepto de aporte patronal, fondos de reserva y préstamos quirografarios.

5.4 Beneficios a Empleados. -

Al 31 de diciembre del 2019 los beneficios a empleados por monto de **US\$ 14.414,96** corresponde a provisiones de décimo tercero, décimo cuarto y vacaciones.

5.5 Obligaciones con Administración tributaria. -

Al 31 de diciembre del 2019 se encuentran registradas obligaciones con la Administración Tributaria por el valor de **US\$ 1.620,66** por concepto retenciones de IVA y retenciones de renta

5.6 Otras Cuentas por Pagar Relacionada. -

Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas por pagar relacionadas por **US\$ 77.046,27** corresponden a obligaciones con el Accionista.

6 PATRIMONIO. -

6.1 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de PREDIAL EDCLASA S.A., está conformado por un capital social de **US\$ 702.000** (702 mil acciones a **US\$ 1** dólar cada una).

6.2 RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual obtenida del ejercicio sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos

en efectivo, pero puede ser capitalizado en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2018 no se registró reserva.

7. VENTAS

7.1 VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre del 2019, las ventas fueron por **US\$ 208.237,53** (US\$ 261.114,59 en el año 2017).

8. GASTOS GENERALES DE OPERACION

Al 31 de diciembre del 2019 se registraron gastos por **US\$ 182.933,56** (US\$ 233.361,92 en el año 2018).

9 . SITUACION TRIBUTARIA

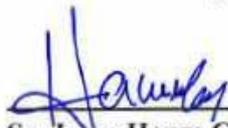
Al 31 de diciembre del 2019, fueron revisados los registros contables e información reportada al Servicio de Rentas Internas y no hemos identificado situaciones importantes. Hasta la fecha de emisión del Informe no existe conocimiento de Notificaciones por parte de la Administración Tributaria

10. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 serán presentados al Accionista para su correspondiente aprobación.

11. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha del informe (15 de julio del 2020) de los auditores independientes no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de PREDIAL EDCLASA S.A. pudiera tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.



Sr. Jorge Hanze Gonzalez
Gerente General
C.I. 0904241858



Eduardo Alonso Vélez
Contador
C.I. 0910976885