

**EDILCENTRO S.A**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

## **1.- INFORMACION GENERAL**

EDILCENTRO S.A la compañía fue constituida el 01 de Octubre del 2004 inscrita en el Registro Mercantil en 01 de Octubre de ese mismo año. Es una sociedad anónima radicada en el país Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en la ciudad de Guayaquil ubicado en las calles Cdla San Eduardo Av. Barcelona Edificio El Caimán Oficina 6, la actividad Venta al por mayor y menor de Maquinaria Pesada.

En Diciembre 2014, los accionistas decidieron aumentar el Capital Autorizado, Suscrito y pagado de la compañía en \$ 19.200.00 para que este alcance la suma de \$ 20.000.00

## **2.-BASES DE PRESENTACION**

### **Declaración del Cumplimiento**

Los estados financieros de EDILCENTRO S.A se han preparados de acuerdo con las Normas Internacionales Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### **Bases de Medición**

Los estados financieros de EDILCENTRO S.A han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

- los activos financieros disponibles para la venta son medidos al valor razonable;
- las inversiones en asociadas son medidas bajo el método de la participación;
- los activos biológicos son medidos al al valor razonable menos los costos de venta.

### **Moneda Funcional y de Presentación**

Los estados financieros están presentados en las unidades monetarias de Estados Unidos de Norte América (USD DOLARES) del País que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

**EDILCENTRO S.A**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**3.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLE**

**a) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como "equivalentes al efectivo".

**b) CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar, Se establece una provisión por cuenta incobrable, al final de cada periodo

El pago del crédito se realizara en dos abonos. El 30 % al momento de la transacción de venta a crédito y el restante en el plazo establecido.

**c) INVENTARIO**

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cual sea el menor. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición.

**Costos de adquisición.-** comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

**d) ACTIVO NO CORRIENTE**

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con el activo. Los gastos de reparación y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Las pérdidas por deterioros se reconocen en los resultados del año.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación

**EDILCENTRO S.A**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**e) CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado. Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio.

**f) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

La Compañía reconoce en sus estados financieros (no consolidados) un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes

**g) PATRIMONIO**

En el caso del capital social, se debe mostrar el número de acciones; el valor nominal por acción; estructura de participación accionaria; y una conciliación del número de acciones en circulación al inicio y al final del periodo. De igual forma, cualquier ajuste que se realice al patrimonio deberá ser informado previamente a su registro y, se explicará en una nota a los estados financieros los conceptos a los que se refiere

**h) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

**i) RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo de la cuenta caja-bancos es el siguiente

	Dic. 31, 2015	Dic. 31, 2014
Efectivo	\$ 20.000.00	\$ 20.0000
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 20.000.00	\$ 20.000.00

**EDILCENTRO S.A**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**5. IMPUESTOS RETENIDOS**

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta impuestos es el siguiente:

	Dic. 31, 2015	Dic. 31, 2014
Crédito Tributario Iva	\$ 3.372.41	\$ 3.372.41
<b>Total De Crédito</b>	<b>\$ 3.372.41</b>	<b>\$ 3.372.41</b>

**6. ACTIVOS NO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta es el siguiente:

	Dic. 31, 2015	Dic. 31, 2014
Terreno	\$ 569.369.23	\$ 569.369.23
Edificios	\$ 131.298.30	\$ 131.298.30
Depreciación Acumulada	\$ 5.470.76	\$ 5.470.76
<b>Total de Activos</b>	<b>\$ 695.196.77</b>	<b>\$ 695.196.77</b>

El saldo de los Activos no existe variación ya que se ha tomado los saldos de los Estados Financieros que fueron Sustituídos el 13 de Octubre del 2016 los cuales fueron aprobados por la Superintendencia de Compañías.

**7. PRESTAMOS DE ACCIONISTA L/P**

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de cuentas es:

	Dic. 31, 2015	Dic. 31, 2014
Accionista	\$ 451.506.88	\$ 451.506.88
<b>Total</b>	<b>\$ 451.506.88</b>	<b>\$ 451.506.88</b>

El saldo de Préstamos de Accionista no existe variación ya que se ha tomado los saldos de los Estados Financieros que fueron Sustituídos el 13 de Octubre del 2016 los cuales fueron aprobados por la Superintendencia de Compañías.

**8. CAPITAL SOCIAL**

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 son de \$ 20.000 que comprenden 20000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 1.00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. Que está conformado por los accionistas:

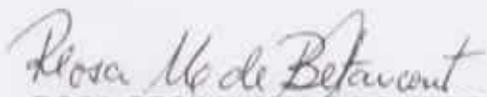
	Acciones	Valor	Porcentaje
Rosa Cecilia Malo Romero	14000	\$ 14.000	70%
Ana Stefania Pereira Sáenz	6000	\$ 6.000	30%
<b>Total</b>	<b>20000</b>	<b>\$ 20.000</b>	<b>100%</b>

EDILCENTRO S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

**APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015 han sido puesto a disposición de los accionistas en la oficina de la compañía para su conocimiento y estudio dando así cumplimiento a lo establecido Art. 292 de la Ley de Compañías, los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 15 de Febrero del 2017.

  
ROSA CECILIA MALO ROMERO  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.I.# 0904623527

  
GUSTAVO ALBERTO VACA M.  
CONTADOR  
C.I.#090257185001