ECUABONA S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de ECUABONA S.A. en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

ECUABONA S.A. Es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador, el 18 de Agosto del 2006, y aprobada su constitución por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.G.Tj 0005820 del 21 de Agosto del 2006. El número de expediente asignado por el organismo de control es el No. 124762.

La actividad principal de la compañía es la de arrendamiento de inmuebles. A Diciembre 31 del 2019, el Econ. Walter Montalvo Zambrano, poseía el 40.6 % de las aportaciones de Capital con derecho a voto, por lo cual es el accionista mayoritario de la sociedad.

La compañía ECUABONA S.A. está representada por la Dra. María de Lourdes Montalvo Zambrano como Presidente y el Econ. Rubén Ruiz Andaluz como Gerente General. La Ubicación de la compañía es en la Urbanización Bosques del Salado Mz. 304 villa 19 en la ciudad de Guayaquil.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.

2.1 INFORMACION PRESENTADA.

Los estados financieros han sido presentados con la aplicación de las normas NIIF que corresponden al período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019, no teniendo variaciones significativas que tengan que reportarse.

2.2. PERIODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren el siguiente período:

Estados de Situación Financiera: Por el período terminado el 31 de Diciembre del 2019.

Estados de Resultados Integrales y estado de Flujos de Efectivo: Por el período comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre del 2019.

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto: Saldos y movimiento entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre del 2019.

2.3 BASES DE PREPARACION.

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado el 31 de Diciembre del 2019, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”)

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de ECUABONA S.A., al 31 de Diciembre del 2019, y los resultados de las operaciones, los cambios en el Patrimonio Neto y los Flujos de Efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha Febrero 18 del 2020.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de Contabilidad mantenidos por la compañía.

2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto los Activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de Diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme.

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en Caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal.

Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio.

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS.

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Cuentas por cobrar- Clientes, préstamos a cobrar a empleados y cuenta por cobrar relacionada. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Las cuentas por cobrar clientes se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de las, menos la provisión por pérdida, deterioro del valor. Se establece una pérdida por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, ya sea a través de análisis individuales, así como análisis globales de antigüedad. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados dentro de gastos.

2.4.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Se registran como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo al Impuesto a la Renta.

Estos rubros se presentan, en el Estado de Situación financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de éste grupo.

2.4.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo de adquisición.

El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro del valor.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a influir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en que se incurren.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos neto de su valor residual, se deprecian distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que los componen entre los años de vida estimada, que constituyen el período en el que la Sociedad espera utilizarlos.

2.4.6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Se registran como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar, se realiza parcial o totalmente cuando la entidad armonice o cancele el monto adeudado.

2.4.7 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

2.4.8. RECONOCIMIENTO DEL GASTO Y COSTOS.

Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo, es decir son reconocidos cuando ocurren y pueden ser medidos con fiabilidad monetariamente.

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, y la depreciación de activos, tales como propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administración, gastos financieros, gastos por venta de activos fijos y otros gastos.

NOTA 3 PRINCIPALES CUENTAS

3.1 ACTIVO CORRIENTE

3.101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	31/12/2019	31/12/2018
EFECTIVO Y EQUIVALENTE	65.159,00	16.2181,00
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE	65.159,00	<u>162.181,00</u>

Origen de fondos. - Proviene del alquiler de bienes inmuebles fondos que están disponibles

3.102 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31/12/2019	31/12/2018
CREDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR		
DE LA EMPRESA (I.R.)	5.058,72	5.057,00
TOTAL DE ACTIVOS POR IMPUESTOS		
CORRIENTES	5.058,72	<u>5.057,00</u>

El saldo inicial proviene del año 2017 manteniendo un crédito tributario en el 2018 a favor de la compañía por \$5.057,00

3.103 Activos Financieros Netos

Al 31 de diciembre de 2019-2018 el activo corriente es como sigue

Documento y Cuentas por cobrar clientes

No relacionados que generan intereses	2019	2018
	164.871,31	264.488,00

Valor por cobrar a la señora Adriana Dager Parra por la venta de una propiedad ubicada en la ciudadela brisas del río parroquia urbana Tarqui de la ciudad de Guayaquil donde funciona actualmente la unidad Educativa Paúl Rivet por el valor de \$400.000,00 mediante escritura pública de compra venta, celebrada en diciembre de 2016. Al 31 de diciembre de 2019 presenta un saldo por cobrar de \$

Su forma de pago es semestral a una tasa del 8% anual con fecha de vencimiento abril del 2021

La compañía tiene como garantía hipotecaria el bien del mueble hasta cuando la parte deudora termine de pagar la propiedad.

3.2 ACTIVO NO CORRIENTE

3.201 PROPIEDAD Y EQUIPO NETO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 un resumen de propiedades y equipos fue como sigue.

	31/12/2019	31/12/2018
TERRENO	130.000,00	0
EDIFICIO PROPIEDAD INV	157.382,31	163.000,00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	250.531,47	
MAQUINARIA Y EQUIPO	1	0
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	0	0
VEHICULOS, EQUIPOS DE	1	0
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>380.533,47</u>	<u>163.000,00</u>
---------------------------------	-------------------	-------------------

3.202 CUENTA POR COBRAR LARGO PLAZO.

	31/12/2019	31/12/2018
CUENTA POR COBRAR CÍA	164.871,31	356.588,57

4. PASIVOS

4.1 PASIVO CORRIENTE

4.101 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	31/12/2019	31/12/2018
CUENTAS POR PAGAR LOCALES	45.443,47	925,56
TOTAL CUENTAS POR PAGAR LOCALES	45.443.47	925,56

5 PATRIMONIO

5.1 CAPITAL

5.101 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00
--	--------	--------

5.102 APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA

	31/12/2017	31/12/2018
FUTURA CAPITALIZACION	577.756,25	577.756,25
GANANCIA/(PERDIDAS) ACUMULADAS	118.895.12	120.917,00
SUPERHABIT POR REVALORIZACIÓN	36908.60	
TOTAL	733559.97	698673.25

5.103 RESULTADOS DEL EJERCICIO

	31/12/2017	31/12/2018
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	56.445,00	149.174,97
TOTAL	56.445,00	149.174.97