

EDIFICACIONES Y FUNDICIONES EDIFUN S. A.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

En la ciudad de Guayaquil, con fecha 24 de Octubre del 2011 se constituyó la Compañía denominada Edificaciones y Fundiciones Edifun S. A., con el objeto social de dedicarse principalmente a la construcción de toda clase de viviendas familiares o unifamiliares, construcción de toda clase de edificios, centros comerciales, residenciales, condominios e industriales; el diseño, construcción, planificación, supervisión y fiscalización de cualquier clase de obras civiles, arquitectónicas y urbanísticas.

2. BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, del 21 de Agosto del 2006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 3 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, estableciendo en ella el periodo de transición y el primer año de aplicación de las NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, el periodo de transición es el año 2011 y el primer año de aplicación de las NIIF es el 2015.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de determinadas estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas en las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles.

b. Cuentas por Cobrar Deudores Comerciales

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

EDIFICACIONES Y FUNDICIONES EDIFUN S. A.

Notas a los estados financieros, continuación

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor correspondiente al 1% del valor pendiente de cobro y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero.

c. Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas.

Consideran partes relacionadas a sus accionistas, sociedades filiales, asociadas, aquellas en que sus accionistas participen directa o indirectamente de otras sociedades. Así como el personal de la empresa dedicado a la administración de la entidad, que tienen control sobre la misma.

Las transacciones con compañías relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

d. Cuentas por Pagar y Otras cuentas por pagar

Se incluirán en esta cuenta los importes pendientes de pago por deudas comerciales y otras cuentas por pagar, las que se miden a su valor razonable.

e. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 5% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 20% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

f. Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en el estado de resultado integral, cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente. Se medirán al valor razonable.

g. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico e incluyen las pérdidas y los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la entidad y se reconocen cuando se produce una disminución en los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos, y cuyo importe puede estimarse de forma fiable.

h. Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

EDIFICACIONES Y FUNDICIONES EDIFUN S. A.

Notas a los estados financieros, continuación

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo es el siguiente:

Bancos	U.S. \$	5,344.01
--------	---------	----------

5. DOCUMENTOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2017, es como sigue:

Clientes	U.S. \$	17,948.22
Anticipos a Proveedores		13,826.99
TOTAL		<u>31,775.21</u>

6. IMPUESTOS FISCALES

Un resumen de impuestos fiscales al 31 de Diciembre del 2017, por clasificación principal es como sigue:

Activos por impuestos corrientes:	U.S. \$	
Credito Tributario- IVA		15,847.71
Total		<u>15,847.71</u>
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto a la renta por pagar		472.37
Retenciones de impuesto a la renta	U.S. \$	431.11
Total		<u>903.48</u>

EDIFICACIONES Y FUNDICIONES EDIFUN S. A.

Notas a los estados financieros, continuación

7. PROPIEDAD Y EQUIPO, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de propiedad y equipo, por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017, fueron como sigue:

<u>COSTO</u>		<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2016</u>	<u>ADICIONES Y</u> <u>/ O RETIROS</u> <u>NETOS</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2017</u>
Terreno	U.S.\$	250.000.00	200.000.00	450.000.00
Edificios		189.332.00	(189.332.00)	-
Maquinarias		163.100.00	-	163.100.00
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
		602,432.00	10,668.00	613,100.00
Menos:				
Depreciación acumulada		39,444.14	(23,134.14)	16,310.00
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
PROPIEDADES, NETO	U.S.\$	<u>562,987.86</u>	<u>33,802.14</u>	<u>596,790.00</u>

8. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuenta por pagar al 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

Proveedores locales	U.S. \$	344,544.62
Compañías Relacionadas		24,173.46
Otras Cuentas por Pagar		<hr/>
		51,376.92
TOTAL	U.S. \$	<u>420,095.00</u>

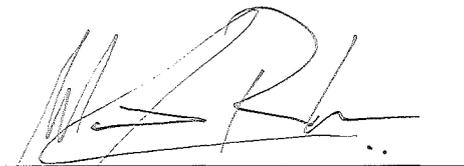
EDIFICACIONES Y FUNDICIONES EDIFUN S. A.

Notas a los estados financieros, continuación

9. PASIVO CONTINGENTE

CONCILIACION DE IMPUESTOS

Perdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S. \$	3,958.71
Menos:		
Participación de trabajadores		-
Deducción por incremento neto de empleado		-
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad		-
		<hr/>
Más:		-
Gastos no deducibles		12,639.38
		<hr/>
Base imponible		8,680.67
Porcentaje de impuesto		22%
Utilidad gravable a reinvertir		-
Utilidad gravable que no se reinvierte		8,680.67
Total Utilidad gravable (Base Imponible)		<hr/> 8,680.67
Impuesto a la renta causado total		1,909.75
Retenciones en la fuente a favor, 2017		1,338.08
Anticipo pagado		99.30
Credito tributario generado por impuesto salida divisas		<hr/> -
Impuesto a pagar	U.S. \$	<u>472.37</u>



Mauricio Rumba Pavisic
Representante Legal

CPA. Jenny Estrella Morán
Contadora