

EDIFICACIONES Y FUNDICIONES EDIFUN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares estadounidenses)

5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019, están compuestas como sigue:

| CUENTAS | SALDO 2019 | SALDO 2018 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| | (US dólares) | |
| Banco Internacional | 19.03 | 29.84 |
| Banco Bolivariano | 2,723.12 | 31,376.10 |
| Banco del Pacífico | 665.13 | - |
| TOTAL | 3,407.28 | 31,405.94 |

Este dinero está a libre disposición.

6. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019, están compuestas como sigue:

| CUENTAS | | SALDO 2019 | SALDO 2018 |
|--|-----|-------------------|-------------------|
| | | (US dólares) | |
| Cientes | (a) | 485,822.63 | 560,280.34 |
| Instugo S. A. | (b) | 78,341.05 | - |
| Préstamos a empleados y funcionarios | | 10,000.00 | - |
| (-) provisiones de cuentas incobrables | | - | - |
| TOTAL | | 574,163.68 | 560,280.34 |

(a) La compañía tiene pendiente de cobro a INSTUGO S.A. por alquileres de maquinarias.

(b) Nuestra política de crédito es mayor a 12 meses para compañías relacionadas.

EDIFICACIONES Y FUNDICIONES EDIFUN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares estadounidenses)

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

| CUENTA | SALDO 2019 | SALDO 2018 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| | (US dólares) | |
| Mercaderías (a) | 195,738.12 | - |

(a) El saldo al 31 de diciembre del 2019 incluye césped sintético y materiales de construcción.

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019, están compuestos como sigue:

| CUENTAS | SALDO 2019 | SALDO 2018 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| | (US dólares) | |
| Anticipo proveedores (a) | 21,466.42 | 7,500.00 |

(a) Estos valores corresponden anticipos por trabajos de construcción de cancha de futbol con césped sintético.

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, están compuestos como sigue:

| CUENTAS | SALDO 2019 | SALDO 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| | (US dólares) | |
| Crédito tributario de Iva | 63,051.97 | 18,840.00 |
| Crédito tributario Retención a la fuente | 6,331.63 | 379.82 |
| Anticipo Impuesto a la Renta | 948.06 | - |
| TOTAL | 70,331.66 | 19,219.82 |

El valor de las retenciones recibidas y los anticipos de Impuesto a la Renta durante el año 2019 fueron cruzadas en el mes de enero 2020.

EDIFICACIONES Y FUNDICIONES EDIFUN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares estadounidenses)

10. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Durante el año 2019, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

| CUENTAS | SALDO 2018 | | COMPRAS | | BAJAS | SALDO 2019 |
|--|------------|-------------------|---------|--------------------|-------|-------------------|
| Vehículos | | - | | - | - | - |
| Edificios | | - | | - | - | - |
| Terrenos | (1) | 450,000.00 | (2) | 300,000.00 | - | 750,000.00 |
| Maquinaria y equipos | | 163,100.00 | | - | - | 163,100.00 |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | 613,100.00 | | 300,000.00 | - | 913,100.00 |
| Depreciación | | (32,620.00) | | (16,310.00) | - | (48,930.00) |
| TOTAL PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS | | 580,480.00 | | (16,310.00) | - | 864,170.00 |

(1) Incluye Terreno ubicado Rodrigo Chávez y Juan Tanca Marengo Junto a la Urbanización bosques del salado Mz 12-13 solar 2 código catastral 90-1213-002-0000-0-0

Terreno ubicado en la Urbanización el cortijo Mz G solar 36 código catastral 6-10-3-0-23-1-0-0-0-0-0-0-0-0-0.

(2) Total Adiciones \$300,000.00 Terreno Lote #6 BUIJO Código predial 0916510200011 a favor de la compañía como pago de las deudas con la compañía Instugo S. A.

11. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019, están compuestas como sigue:

| CUENTAS | | SALDO 2019 | SALDO 2018 |
|--------------------------------|-----|---------------------|---------------------|
| | | (US dólares) | |
| Cuentas por pagar proveedores | (a) | 881,593.44 | 813,208.25 |
| Cuentas por liquidar | | - | 326,996.47 |
| Anticipos de Clientes | (b) | 496,197.46 | - |
| Cuentas por pagar relacionadas | | 168,274.17 | 10,245.50 |
| TOTAL | | 1,546,065.07 | 1,150,450.22 |

(a) Servicios contratados para construcción de villas y alquileres de maquinarias.

(b) Estos valores corresponden anticipos por construcciones de villas y trabajos de movimientos de materiales.

EDIFICACIONES Y FUNDICIONES EDIFUN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares estadounidenses)

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, están compuestos como sigue:

| CUENTA | SALDO AL 31/12/2018 | Debe | Haber | SALDO AL 31/12/2019 |
|---|--------------------------------|------------------|-------------------|--------------------------------|
| Retenciones del Impuesto a la Renta 1% | 0.64 | 6,477.08 | 7,011.24 | 534.80 |
| Retenciones del Impuesto a la Renta 2% | 3,140.00 | 6,704.92 | 3,717.07 | 152.15 |
| Retenciones del Impuesto a la Renta 8% | 13.83 | 2,020.07 | 2,006.25 | 0.01 |
| Retenciones del Impuesto a la Renta 10% | - | 2,262.77 | 2,262.77 | - |
| Total de Retenciones | 3,154.47 | 17,464.84 | 14,997.33 | 686.96 |
| 30% Retención Iva | | 803.64 | 808.04 | 4.40 |
| 70% Retención Iva | | 5,236.26 | 5,446.26 | 210.00 |
| 100% Retención Iva | 20.68 | 3,820.73 | 4,364.87 | 564.82 |
| Total de Retenciones de Iva | 20.68 | 9,860.63 | 10,619.17 | 779.22 |
| Iva en Ventas | - | 61,996.52 | 88,958.54 | 26,962.02 |
| Impuesto a la renta por pagar | 122.25 | 2,790.67 | 22,236.90 | 19,568.48 |
| TOTAL | 3,297.40 | 92,112.66 | 136,811.94 | 47,996.68 |

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 corresponden a los declarados en el formulario 103 y 104 correspondiente a la declaración del mes de diciembre del 2019.

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios sociales son como sigue:

| CUENTAS | SALDO AL 31/12/2018 | Debe | Haber | SALDO AL 31/12/2019 |
|-------------------------|--------------------------------|------------------|------------------|--------------------------------|
| Aporte Individual 9.35% | 76.12 | 1,776.59 | 1,847.14 | 146.67 |
| Aporte Patronal 11.15% | 89.81 | 2,095.99 | 2,179.43 | 173.25 |
| Aporte IECE-SECAP 1% | 8.05 | 188.02 | 195.51 | 15.54 |
| Fondo de Reserva | - | 916.66 | 999.96 | 83.30 |
| Nomina por Pagar | 894.48 | 12,259.92 | 18,899.30 | 7,533.86 |
| Vacaciones | 33.56 | - | 740.29 | 773.85 |
| Participación 15 % (a) | 5,105.12 | - | 15,303.14 | 20,408.26 |
| TOTAL | 6,207.14 | 17,237.18 | 40,164.77 | 29,134.73 |

EDIFICACIONES Y FUNDICIONES EDIFUN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares estadounidenses)

14. CAPITAL SOCIAL Y APORTES PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el capital social de la Compañía es de US\$ 163,903.00. Las acciones ordinarias y nominativas tienen un valor unitario de US\$ 1.00, distribuido como sigue:

| | No. | | VALOR DE | SALDO | SALDO |
|-------------------------|-----------------------|------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>ACCIONISTAS</u> | <u>ACCIONES</u> | <u>%</u> | <u>ACCION</u> | <u>AL</u> | <u>AL</u> |
| | | | | <u>31/12/2018</u> | <u>31/12/2019</u> |
| Moreira Morales María | 163,689 | 99 | 1.00 | 163,689 | 163,689 |
| Rumbea Pavisic Mauricio | 214 | 1 | 1.00 | 214 | 214 |
| | | | | | |
| TOTAL | <u>163,903</u> | 100 | | <u>163,903</u> | <u>163,903</u> |

EDIFICACIONES Y FUNDICIONES EDIFUN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares estadounidenses)

15. CONCILIACION TRIBUTARIA

| <u>CONCILIACION DE IMPUESTOS</u> | 2019 |
|---|--------------------------|
| Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta | 102,020.96 |
| Menos: | |
| Participación de trabajadores (nota 13) | 15,303.14 |
| Deducción por pago a trabajadores con discapacidad | |
| Utilidad antes de impuesto a la renta | |
| Más | |
| Gastos no deducibles | 2,229.80 |
| Utilidad gravable | 88,947.62 |
| Porcentaje | 22% |
| Impuesto a la renta causado | 19,568.48 |
| Menos: | |
| Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente | 948.06 |
| Más: | |
| Saldo pendiente de pago del anticipo | - |
| Menos: | |
| Exoneraciones y créditos tributarios por leyes especiales | |
| Retenciones en la fuente a favor, 2019 | 6,331.63 |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR | U.S. \$ 12,288.79 |

EDIFICACIONES Y FUNDICIONES EDIFUN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares estadounidenses)

16. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICL.008 del Suplemento R.O. No. 565 de abril 26 del 2003, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos, pasivos contingentes y cuentas de orden.- La Administración considera que no existen contingentes al 31 de diciembre del 2019.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 del 2019 (fecha de cierre de los estados financieros y 08 de Junio del 2020 (fecha de conclusión de la auditoría), la Administración considera que no existen eventos posteriores que alteren significativamente los estados financieros del ejercicio económico 2019.