

EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO

**Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses**

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA.

- **Nombre de la entidad:** EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO
- **RUC de la entidad:** 1792434432001
- **Domicilio de la entidad:** PICHINCHA / QUITO / CARCELÉN / AV. DEL MAESTRO 918 Y ANGEL CHAMUEL
- **Forma legal de la entidad:** Sociedad Anónima
- **País de incorporación:** Ecuador
- **Descripción:**

La compañía EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO, se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Decimo Séptimo del Distrito Metropolitano de Quito, el 18 de enero de 2013, fue aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC.IJ.DJC.Q.13.001251 del 11 de marzo de 2013, su objeto social principal es la fabricación de todo tipo de estructuras metálicas a partir de la elaboración de perfiles y chapas laminadas y de todo tipo de recubrimientos industriales, así como la importación, exportación, distribución, producción, ensamblajes y alquiler de equipo y herramientas partes y piezas, de productos terminados o semi-elaborados, para las diferentes ramas de la actividad industrial comercial de la construcción., la duración de la compañía es de 50 años.

- **Representación Legal:**

El Ing. Jorge Moreno, representa a la compañía, está encargado de dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribir y firmar a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebren la compañía; entre otros.

EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

- **Composición del Capital**

El capital social de la empresa actualizado es de USD 50.800,00 equivalentes a 50.800 acciones iguales e indivisibles de un dólar cada una.

Nombre de los Accionistas	Acciones	%
Alcívar Zambrano Miriam Lucinda	2.540	5 %
Moreno Morillo Jorge Washington	48.260	95 %

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando las circunstancias descritas.

EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO, ha sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La preparación de los estados financiero conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas.

También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, deberá revelar las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

La Administración de la Compañía declara que las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

2.2 Interpretaciones

La Administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía en el año 2019.

2.2.1 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

2.2.2 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.2.3 Efectivo.

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

2.2.4 Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

a. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente: documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, así como a otras cuentas por cobrar.

Los documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

2.2.5 Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a: anticipados entregados a terceros para compra de bienes o servicios.

2.2.6 Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: crédito tributario IVA, anticipo al impuesto a las ganancias y retenciones en la fuente del IVA, las cuales se encuentran valorizados a su

EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CAJAS	-	1.501
BANCOS	34.010	7.713
	<u>34.010</u>	<u>9.214</u>

- Los saldos bancarios integran: Banco Guayaquil: cuenta de ahorros No. 25473986 por USD. 34.005 y cuenta Banco Internacional USD. 5.

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	74.043	454.799
	<u>74.043</u>	<u>454.799</u>

EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

- La conformación de la cartera de clientes al cierre del ejercicio 2019, se indica a continuación.

CLIENTES	USD.
CONSTRUCTORA INMOBILIARIA RUSCELLO CONST	5.037
EKRON CONSTRUCCIONES S.A.	8.743
MARCELA YANEZ C. PROYECTOS CIA. LTDA.	65.600
TOTAL	79.380
MENOS PROVISION INCOBRABLES	(5.337)
TOTAL	74.043

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	39.168	297.279
	<u>39.168</u>	<u>297.279</u>

- Corresponden al saldo por reconocimientos de ingresos según avance de obra.

EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

6. INVENTARIOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INVENTARIOS	21.075	32.801
	<u>21.075</u>	<u>32.801</u>

- Los inventarios comprenden los principales ítems:

CODIGO	DESCRIPCION	TOTAL
ANGLAM100-100-6	ANGLAM100-100-6000-6	247
ANGLAM75-75-6mm	ANGLAM75 x 75 x 6000 x 6mm	99
ANGDOB110-110-4	ANGULO DOBLADO 110-110-6000-4	183
FL100-6mm	FL100 x 6000 x 6mm	84
G385-100-30-4	G385-100-30-6000-4	213
SU0048	MASCARILLAS	5
PL1420-20	PL1420-6000-20	1.204
SU0019	PUNTAS DE CONTACTO 0,9 INDURA	19
SU0018	PUNTAS DE CONTACTO 1,2 INDURA	15
TC40-40-1.5	TC40-40-6000-1.5	42
TC60-60-2	TC60-60-6000-2	45
TC75-75-3	TC75-75-6000-3	1.482
TR50-25-2mm	TR50 x 25 x 6000 x 2mm	52
TRO2-2	TRO2-6000-2	627
TRO3 1/4-2	TRO3 1/4-6000-2	2.855

EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

TRO3-3	TRO3-6000-3	3.184
TRO4-3	TRO4-6000-3	1.738
TRO5-5	TRO5-6000-5	3.960
U150-50-3mm	U150 x 50 x 6000 x 3mm	28
U350-175-8	U350-175-6000-8 MM	291
VACO12-6000	VACO12-6000MM	460
VACO18-6000	VACO18-6000MM	945
VACO20-6000	VACO20-6000MM	2.153
VACO8-6000	VACO8-6000MM	717
VALI12-6000	VALI12-6000MM	334
VALI24-6000	VALI24-6000MM	91
TOTAL		21.075

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	62.270	142.205
	<u>62.270</u>	<u>142.205</u>

- El saldo conforma retenciones IVA por USD. 40.300, IVA en compras USD. 16.301 y crédito tributario renta USD. 5.669.

EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

		(Expresado en Dólares)	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	a)	6.616	5.053
CUENTAS POR COBRAR PERSONAL		-	83
ANTICIPOS PROVEEDORES		396	2.099
		<u>7.012</u>	<u>7.236</u>

- Integra principalmente la cuenta por liquidar Banco de Guayaquil, por USD. 5.047.

EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldos netos al comienzo del año	141.586	181.997
Adquisiciones	205	2.956
Bajas Costo	-	34.990
Depreciación	25.392	8.377
Saldos netos al fin del año	<u>116.399</u>	<u>141.586</u>

- A continuación, se indica la integración de los activos fijos de la compañía:

CUENTAS	COSTO	DEPRECIACION	COSTO ACTUAL
Maquinaria y Equipo	240.209	125.895	114.314
Muebles y Enseres	1.726	335	1.391
Equipo de Computo	7.152	6.458	694
TOTAL	249.086	132.687	116.399

EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

10. PROPIEDADES DE INVERSION

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PROPIEDADES DE INVERSION	220.000	300.000
	<u>220.000</u>	<u>300.000</u>

- Corresponde al departamento No 12 en el edificio Metrópolis.

11. ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2.191	952
	<u>2.191</u>	<u>952</u>

- Corresponden por efectos diferencias temporarias por provisión jubilación patronal.

EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

12. INTERESES POR DEVENGAR

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INTERESES POR DEVENGAR CONTRIBUCION UNICA	1.651	-
	<u>1.651</u>	<u>-</u>

13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OBLIGACIONES FINANCIERAS	68.453	-
	<u>68.453</u>	<u>-</u>

- Corresponden a préstamo Banco de Guayaquil por USD. 43.700 y tarjeta Visa Banco de Guayaquil por USD. 24.753.

EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

14. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	52.028	170.549
	<u>52.028</u>	<u>170.549</u>

- Un detalle de las cuentas por pagar proveedores se indica a continuación:

PROVEEDOR	VALOR
ABRIL MANZANO GILBERTO RENE	48
CULQUI GAIBOR LUIS ANTONIO	159
FERRO TORRE S.A.	9.399
INDURA ECUADOR S.A.	502
INGENIERIA EN ABRASIVOS Y SERVICIOS INABRAS S.A.	27.091
JATIVA BARRERA EDGAR ANDRES	922
MORENO MORILLO JORGE WASHINGTON	200
OTECEL S.A.	2.002
PILLAJO MICHELENA LUIS SANTIAGO	8.540
QUINTANA SALAS JAIME RAMIRO	1.350
ROMERO MARTINEZ ZOILA MARCELINA	282
OTROS	1.535
TOTAL	52.028

EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

15. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	101.373	307.594
	<u>101.373</u>	<u>307.594</u>

- Corresponde diversas obligaciones con el accionista Ing. Jorge Moreno.

16. BENEFICIOS CON LOS TRABAJADORES C.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OBLIGACIONES CON EL PERSONAL	4.152	3.547
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	4.831	4.060
OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR	9.484	5.550
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	-	22.356
	<u>18.466</u>	<u>35.513</u>

EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

17. ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	14.117	160.207
	<u>14.117</u>	<u>160.207</u>

- Las obligaciones contemplan: impuesto renta facilidades de pago USD.8.348, retenciones en la fuente USD. 2.763, retenciones de IVA por USD. 196 y provisión única y solidaria corto plazo USD. 2.810.

A continuación, se indica el cálculo provisión contribución única y solidaria:

EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

EDIACERO S. A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO
CONTRIBUCION UNICA Y TEMPORAL

BASE TRIBUTARIA			
TABLA PARA CALCULO			CONDICIONES
INGRESOS GRAVADOS DESDE	INGRESOS GRAVADOS HASTA	TARIFA	NO > 25% IMPITO RIA 2018
1.000.000	5.000.000	0,10%	NO CREDITO TRIBUTARIO
5.000.001	10.000.000	0,15%	NO GASTO DEDUCIBLE
10.000.001	En adelante	0,20%	NO APLICA EMPRESAS PUBLICAS

PLAZO DE DECLARACION Y PAGO:	1. HASTA EL 31 DE MARZO DE CADA EJERCICIO FISCAL AÑO 2020-2021-2022
	2. PAGO TARDIO GENERA COBRO DE INTERESES DE ACUERDO AL CODIGO TRIBUTARIO
	3. PODRA ESTAR SUJETA A FACILIDADES DE PAGO POR UN PLAZO MAXIMO DE HASTA 3 MESES, SIN CUOTA INICIAL
DECLARACION Y PAGO A TRAVES DE FORMULARIO 124	4. LA FALTA DE PRESENTACION DENTRO DE LOS PLAZOS SEÑALADOS SERA SANCIONADA CON MULTA A USD. 1.500,00 POR CADA MES O FRACCION DE MES DE RETRASO.
	5. NO EXCEDERA DEL 100% DE LA CONTRIBUCION
	6. EL PAGO DE LA MULTA, NO EXIME DE LA DECLARACION Y PAGO DE LA CONTRIBUCION

SHARKSYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A.

1. CALCULO DEL GRAVAMEN

INGRESOS GRAVADOS 2018:	3.125.383,62
RENTAS EXENTAS E INGRESOS NO OBJETO IR	0,00
GENERACION DIFERENCIAS TEMPORARIAS	3.809,00
REVERSO DIFERENCIAS TEMPORARIAS	0,00
BASE PARA CALCULO	3.129.192,62
TASA	0,10%
VALOR 1	3.129,19

2. CONTRIBUCION MAXIMA

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 2018:	44.628,28
TOPE MAXIMO	25%
VALOR 1	11.157,07

CONTRIBUCION (EL MENOR ENTRE 1 Y 2)	3.129,19
--	-----------------

PERIODO DEL GRAVAMEN	VALOR DE LAS CUOTAS	FECHAS DE PAGO
CUOTA 1 AÑO 2020	3.129,19	31/3/2020
CUOTA 2 AÑO 2021	3.129,19	31/3/2021
CUOTA 3 AÑO 2022	3.129,19	31/3/2022
TOTAL CONTRIBUCION UNICA Y TEMPORAL	9.387,58	

EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

18. ANTICIPOS CLIENTES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ANTICIPOS CLIENTES	98.600	588.100
	<u>98.600</u>	<u>588.100</u>

EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

19. BENEFICIOS EMPLEADOS C.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR C.P.	209.957	-
	<u>209.957</u>	<u>-</u>

- Integra provisiones por pagar contratistas.

20. BENEFICIOS EMPLADOS L.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BENEFICIOS DE LOS TRABAJADORES L.P.	4.349	3.550
	<u>4.349</u>	<u>3.550</u>

- Corresponde a provisión jubilación patronal USD. 2.142 y desahucio USD. 2.207.

EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

21. OTRAS CUENTAS POR PAGAR L.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR L.P.	4.301	126.696
	<u>4.301</u>	<u>126.696</u>

- Corresponde a un pagare INDURA.

22. PROVISION INTERESES POR DEVENGAR CONTRIBUCION UNICA Y TEMPORAL L.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INTERESES POR DEVENGAR CUT	1.651	-
	<u>1.651</u>	<u>-</u>

EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

23. PROVISION CONTRIBUCION UNICA Y TEMPORAL LP

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PROVISION CONTRIBUCION UNICA Y SOLIDARIA LP	4.927	-
	<u>4.927</u>	<u>-</u>

EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

24. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

CAPITAL. -

El capital social autorizado consiste de 50.800 acciones de USD. 1 valor nominal unitario.

RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como máximo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad, el saldo es de USD. 1.445 al cierre del ejercicio 2018.

PERDIDAS ACUMULADAS

Las pérdidas acumuladas ascienden a USD. 112.132 al cierre del ejercicio.

UTILIDADES ACUMULADAS

Las utilidades acumuladas ascienden a USD. 40.155 al cierre del ejercicio.

OTROS RESULTADOS INTEGRALES. -

El saldo corresponde a ganancias actuariales por USD. 13.943.

EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

25. RESULTADO DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio ascendió a USD. 5.384, como se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultado del Ejercicio antes de impuesto a la renta	32.205	28.019
Participación Trabajadores	4.831	4.060
Impuesto a la Renta	23.229	44.628
Otros Resultados Integrales	1.239	-
Resultado Integral	<u>5.384</u>	<u>(20.669)</u>

Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución.

EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

CONCILIACION TRIBUTARIA**AÑO 2019****CONCILIACION TRIBUTARIA EDIACERO S.A.**

AL 31 DICIEMBRE 2019	USD.
UTILIDAD DEL EJERCICIO	32.205
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	4.831
RESULTADO DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	27.374
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES	94.986
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES JUBILACION PATRONAL TEMPORARIA	505
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES DESAHUCIO TEMPORARIA	640
(-)AMORTIZACION PERDIDAS	30.590
UTILIDAD GRAVABLE	92.915
25% IMP RENTA CAUSADO	23.229
(-)ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO CORRIENTE	-
(-) CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES AÑOS ANTERIORES	10.891
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL	18.007
(-) RETENCIONES SALIDA DE DIVISAS	-
IMPUESTO A FAVOR	-5.669
RESULTADO ANTES DE EFECTO IMPTOS. DIF. Y RESERVAS	4.146
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	1.239
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	5.384

EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

26. VENTAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas	1.528.794	2.662.199
	<u>1.528.794</u>	<u>2.662.199</u>

27. COSTO DE VENTAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costo de Ventas	829.268	1.137.708
	<u>829.268</u>	<u>1.137.708</u>

EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

28. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos Administración y Ventas	243.885	1.800.420
	<u>243.885</u>	<u>1.800.420</u>

29. OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros Gastos no operacionales	434.790	160.189
	<u>434.790</u>	<u>160.189</u>

- Contemplan principalmente gastos no deducibles y reversión provisiones año 2018.

EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

30. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros ingresos no operacionales	11.354	463.184
	<u>11.354</u>	<u>463.184</u>

31. INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos Impuestos Diferidos	1.239	952
	<u>1.239</u>	<u>952</u>

EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
MOVIMIENTO	PROV 2018	MOV. 2019	SALDO PROV.	BASEND
PROVISION JUBILACION	454	126	580	2.319
PROVISION DESAHUCIO	499	160	659	2.635
TOTAL	952	286	1.239	4.954

32. Precios de Transferencia

El Servicios de Rentas Internas, mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00000455 del 29 de mayo de 2015 modificó la normativa sobre presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas (OPRE) y del Informe Integral de Precios de Transferencia.

A partir del año 2014 los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo período fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a: Tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3.000.000,00) deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15.000.000,00), dichos sujetos pasivos deberán presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Según la normativa vigente la compañía no está obligada a presentar anexos y estudio de precios de transferencia.

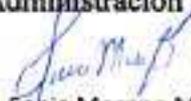
EDIACERO S.A. EDIFICACIONES INDUSTRIALES EN ACERO
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

LEY DE SIMPLICIDAD Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA

La Ley de Simplicidad y Progresividad Tributaria entró en vigencia este 2020 en Ecuador, tras su publicación en el Registro Oficial 111 del martes 31 de diciembre del 2019. La nueva Ley plantea cambios como gravar con impuesto a la renta las ganancias que pagan las empresas a sus inversionistas extranjeros y elimina el anticipo del impuesto a la renta. Con la entrada en vigencia de la Ley, hay cambios que se ejecutarán a partir de enero y otros tomarán hasta 180 días para que se ejecuten. Entre los cambios inmediatos están el impuesto a los consumos especiales (ICE) para las cervezas industriales, que se eleva en un 10% desde enero. El incremento de 10% del ICE a los planes de telefonía móvil también se comienza a cobrar desde este mes. Otras reformas tendrán que esperar hasta que el Servicio de Rentas Internas (SRI) emita normativa complementaria. El impuesto al valor agregado (IVA) para las plataformas digitales como Uber, Netflix o Spotify, se cobrarán en julio, pues la Ley da un plazo de 180 días para que se emitan reglamentos. El ICE para fundas plásticas necesita un reglamento que especifique el tamaño y tipos de plásticos que estarán gravados con el impuesto. Actualmente, la Ley solo detalla que se cobrará un ICE progresivo desde USD 0,04 en el 2020 hasta USD 0,10 en el 2023.

Eventos subsecuentes:

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha del informe de los auditores independientes, (marzo, de 2020), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


Ing. Sonia Moreno M
CONTADORA GENERAL
Reg. 037657
