

EDENKEN CIA.LTDA

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2017

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	3
Estado de resultado integral:	5
• Presentación de un único estado, con gastos analizados por función	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Estado de flujos de efectivo:	7
• Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	8
Notas a los estados financieros	9

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS**FINANCIEROS**

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	9
Políticas contables significativas	2	9
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	10
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	11
Propiedades, planta y equipo	5	12
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	12
Patrimonio	7	13
Aprobación de Balances	8	14

EDENKEN CIA.LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	<u>ACTIVOS</u>	Notas	dic-31	
			<u>2018</u>	<u>2017</u>
NIC 1.60	ACTIVOS CORRIENTES:		(en miles de U.S. dólares)	
NIC 1.54(i)	Efectivo y equivalentes de efectivo	3	14.89	15.99
NIC 1.54(h)	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	4	482.99	482.99
NIC 1.54(h)	Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados		0	0
NIC 1.54©	Otras cuentas por cobrar Relacionadas	4	19.876.41	20.358.41
	Anticipo proveedores	4	928	928.00
	Crédito tributario del IVA	4	259.57	228.37
	Crédito Tributario de de Impuesto a la Renta		0	0
	Total activos corrientes		21.561.86	22.013.76
NIC 1.60	ACTIVOS NO CORRIENTES:			
	Terrenos	5	20.000.00	20.000.00
	Construcciones en curso		0.00	0.00
	Instalaciones		0.00	0.00
	Muebles y Enseres		0.00	0.00
	Maquinaria y Equipo		0.00	0.00
	Equipo de Computación	5	830.35	830.35
	Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	5	15.000.00	15.000.00
	Otras propiedades planta y equipo		0.00	0.00
	(-) Depreciación acumulada planta y equipo	5	-5.330.35	-3.628.67
	(-) Deterioro Acumulado Propiedad Planta y Equipo		0.00	0.00
	Activo Intangible		0.00	0.00
	(-) Amortización Activo Intangible		0.00	0.00
NIC 1.54(b)	Activos por impuestos diferidos		0	0.00
	Total activos no corrientes		30.500.00	32.201.68
	Total Activos		54.061.86	54.215.44

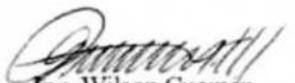
PASIVOS Y PATRIMONIO		Notas	Diciembre 31,	
			2018	2017
NIC 1.60	PASIVOS CORRIENTES:		(en miles de U.S. dólares)	
NIC 1.55	Cuentas y documentos por pagar locales	6	50.10	0
NIC 1.55	Obligaciones con Instituciones Financieras locales		0.00	0.00
NIC 1.54(k)	Obligaciones con la administración tributaria		0.00	0
	Impuesto a la Renta por Pagar		0.00	123.53
NIC 1.54(n)	IESS por pagar		0.00	0
NIC 1.54(l)	Beneficios de Ley a Empleados		0	0
	Participación trabajadores por pagar del ejercicio		0	0
	Porción Corriente de Beneficios de Ley a empleados		0.00	0.00
NIC 1.54(l)	Dividendos por pagar		0.00	0.00
NIC 1.54(p)	Otros pasivos corrientes		0.00	0
	Total Pasivos Corrientes		50.10	123.53
NIC 1.60	PASIVOS NO CORRIENTES			
NIC 1.55	Obligaciones con Instituciones financieras Locales		0.00	0.00
NIC 1.55	Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas Locales		0.00	0.00
NIC 1.54(m)	Jubilación patronal		0.00	0
NIC 1.55	Otros beneficios no corrientes para los empleados		0.00	0.00
	Pasivo por Impuesto Diferido		0.00	0.00
	Otros pasivos no corrientes		0.00	0.00
	Total Pasivos no Corrientes		0	0.00
	Total Pasivos		50.10	123.53
	PATRIMONIO:			
NIC 1.55	Capital social			
	Capital suscrito	7	55.000.00	55.000.00
	(-) Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería		0	0
NIC 1.55	Aportes para Futura Capitalización		0	0
NIC 1.55	Reserva legal	7	47.14	47.14
NIC 1.55	Reserva Facultativa			
NIC 1.55	Reserva de Capital			
NIC 1.55	Ganancias acumuladas	7	895.61	113.59
NIC 1.55	(-) Pérdida Acumulada	7	-1850.84	-1.850.84
NIC 1.55	Ajustes por aplicación NIIF			0
NIC 1.54(q)	Resultado neta del período	7	-2.080.15	782.02
	Total Patrimonio		52.011.76	54.091.91
	TOTAL PASIVO+PATRIMONIO		52.061.86	54.215.44


Ing. Wilson Guzmán
GERENTE GENERAL


Lic. Catalina Córdova
CONTADORA GENERAL

EDENKEN CIA.LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

		<u>2018</u>
		(en miles de U.S. dólares)
NIC 1.82(a)	INGRESOS	0.00
NIC 1.82(a)	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	0
NIC 1.99	COSTO DE VENTAS	0.00
NIC 1.85	MARGEN BRUTO	0.00
NIC 1.85	Otras ganancias	0.00
NIC 1.99	Gastos de ventas	0.00
NIC 1.99	Gastos de administración	1972.66
NIC 1.82(b)	Costos financieros	7.29
NIC 1.99	Otros gastos	0.00
NIC 1.85	UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-1.979.95
NIC 1.82(d)	15% Participación trabajadores	0
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	-1.979.95
	Impuesto a la renta causado	100.20
NIC 1.82(f)	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	-2080.15
	(-) Gastos por impuesto diferido	0.00
	(+) Ingresos por impuesto diferido	0
	GANANCIA (PÉRDIDA) DEL PERÍODO	-2080.15
	OTRO RESULTADO INTEGRAL	0.00
NIC 1.82(g)	Ganancia (pérdida) del valor neto sobre inversiones en instrumentos del patrimonio designados a su valor razonable con cambios en otro resultado integral	0.00
NIC 1.82(g)	Ganancias por revaluación de propiedades, planta y equipo	0.00
	Ganancias (pérdidas) actuariales	0.00
NIC 1.82(h)	Participación en otro resultado integral de las asociadas	0.00
NIC 1.85	Otro resultado integral del año, neto de impuestos	0.00
NIC 1.82(i)	TOTAL RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	<u>-2080.15</u>


 Ing. Wilson Guaman
GERENTE GENERAL


 Lic. Catalina Córdova
CONTADORA GENERAL

EDENKEN CIA.LTDA

ESTADO CONSOLIDADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Capital social	Aportes Socios Futura Capitalización	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADO DEL EJERCICIO		Total Patrimonio
			Reserva legal	Reserva a Facultativa y Estatutaria	Reserva de Capital	Ganancias Acumuladas	(-) Pérdidas Acumuladas	Resultados Acumulados por aplicación primera vez NIF	Ganancia Neta del Período	(-) Pérdida neta de período	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	55.000,00		47.14			895.61	-1.850.84		0.00	-2.080.15	52.011.76
SALDOS EXPRESADOS DEL PERÍODO INMEDIATAMENTE ANTERIOR	55.000		47.14			113.59	-1.850.84		782.02		54.091.91
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	55.000,00		47.14	P	P	113.59	-1.850.84		782.02		54.091.91
CAMBIO DELAÑO EN EL PATRIMONIO						782.02			-782.02	-2.080.15	-2.080.15
Aumento (disminución) Capital social											
Aporte para Futuras Capitalizaciones											
Transferencia de Resultados a otros cuentas patrimoniales						782.02			-782.02		0.00
Otros cambios (detallar)			0.00								0.00
Resultado Integral Total Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0									-2.080.15	-2.080.15


Ing. Wilson Guaman
GERENTE GENERAL


Lic. Catalina Cordova
CONTADORA GENERAL

EDENKEN CIA.LTDA
Alternativa 1 - Método Directo
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

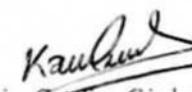
		<u>2</u> <u>0</u> <u>1</u> <u>8</u>	<u>2</u> <u>0</u> <u>1</u> <u>7</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
NIC 7.10	FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
	Recibido de clientes	482	4283.28
	Otros Cobros por Actividades de Operación	0	0
	Pagos a proveedores	-375.61	-3.955.41
NIC 7.31	Pagos a y por cuenta de los empleados	0	0
NIC 7.35	Otras pagos por actividades de operación	-7.29	0
	Otras entradas y salidas de efectivo	0.00	-30.35
	Impuestos a las ganancias pagados	-100.20	-312.53
NIC 7.35	Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	-1.10	-15.01
	FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
NIC 7.10	Incremento de activos financieros	0.00	0.00
	Inversiones en asociadas	0.00	0.00
	Adquisición de propiedades, planta y equipo	0.00	0
	Precio de venta de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
	Adquisición de propiedades de inversión	0.00	0.00
	Precio de venta de propiedades de inversión	0.00	0.00
	Adquisición de activos intangibles	0.00	0.00
	Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	0	0
	FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
	Aporte en Efectivo por aumento de Capital	0	0

NIC 7.10				
	Préstamos y otros pasivos financieros		0.00	0.00
	Dividendos Pagados		0.00	0.00
	Pago de Préstamos		0.00	0.00
	Otras Entradas y Salidas de Efectivo		0.00	0.00
NIC 7.21	Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento		0	0
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
	Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo		-1.10	-15.01
	Saldos al comienzo del año		15.99	31
	SALDOS AL FIN DEL AÑO		14.89	15.99

Ver notas a los estados financieros consolidados

Nota: Lo anterior ilustra el método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación.


 Ing. Wilson Guaman
 GERENTE GENERAL


 Lic. Catalina Córdova
 CONTADORA GENERAL

EDENKEN CIA.LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

EDENKEN CIA.LTDA (la Compañía) es una Compañía Limitada de Nacionalidad Ecuatoriana constituida en el Ecuador, su domicilio principal se encuentra ubicado en Santo Domingo de los Tsáchilas, en la Calle Jibaros 51 entre Atacames y Quitumbe, está registrada y sus operaciones están sometidas al control y Vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

La principal actividad de la Compañía se relaciona fundamentalmente con los Servicios de Consultoría y Estudios de Ingeniería Eléctrica.

Al 31 de diciembre del 2018, el personal total de la Compañía alcanza 1 Administrador y 1 Directivo.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento¹ - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF PYMES).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros de EDENKEN CIA. LTDA comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF PYMES).

2.2.1 Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los estados financieros de la Compañía.

2.2.2 Moneda Funcional y de Presentación

La compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC-21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la compañía es el mercado nacional. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la compañía.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos.

2.4. Préstamos y Partidas por Cobrar.- Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

2.5.- Propiedad, Planta y Equipo

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo. Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

2.5.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Los Activos fijos se encuentran registradas al costo de adquisición y se deprecian bajo la normativa de NIIF, el vehículo tiene un valor residual de 7.500 usd. No tiene política de capitalización.

Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

2.6 Cuentas por pagar. - Las cuentas por pagar representan obligaciones presentes de la empresa originadas de sucesos pasados, al vencimiento del cual y para cancelarla la empresa debe desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

La entidad dará de baja un pasivo financiero (o una parte del mismo) de su balance cuando, y solo cuando, se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o bien haya expirado.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Banco del Pacífico	14.89	15.99
Total	<u>14.89</u>	<u>15.99</u>

4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	482.99	482.99
Otras Cuentas por cobrar no relacionados		
Otras Cuentas por cobrar relacionados	19.876.41	20.358.41
Anticipo proveedores	928	928.00
Activos por impuestos corriente	259.57	228.37
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	<u>21.546.97</u>	<u>21.997.77</u>

Las cuentas por cobrar relacionadas corresponden a préstamos entregados a los socios de la compañía,
Wilson Guamán 16.876.41
Darwin Guamán 3.000,00

Los activos por impuestos corrientes corresponden a los créditos tributarios por retenciones de Iva y crédito tributario por adquisiciones e importaciones.

Iva retenido 228.37
Crédito Tributario por adquisiciones 31.20

5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad planta y Equipo está conformado de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Costo o valuación	35.830,35	35.830,35
Depreciación acumulada y deterioro	-5.330.35	-3.628.67
Total	<u>30.500.00</u>	<u>32.201.68</u>
<i>Clasificación:</i>		
Terrenos y edificios	20.000.00	20.000.00
Muebles y Enseres	-	-
Maquinaria y Equipo	-	-
Equipo de Computo	830,35	830,35
Vehículos	15.000.00	15.000.00
Total Planta y equipo	<u>35.830.35</u>	<u>35.830.35</u>

6.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	... Diciembre 31,...		Enero 1,
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)		
PASIVOS CORRIENTES:			
Documentos y cuentas por pagar proveedores	0	0	0
Obligaciones Fiscales	0.00	123.53	369.84
Otras Cuentas por pagar relacionados	50.10	0	0.00
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	50.10	123.53	369.84

Otras cuentas por pagar Relacionadas corresponde a una deuda con el socio Wilson Guamán, valor que será devuelto en enero del 2019.

7.- PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Capital social	55.000.00	55.000.00
Aporte para futura capitalización	0,00	0
Reserva legal	47.14	47.14
Reserva facultativa y estatutaria		
Ganancias acumuladas	895.61	113.59
(-) Pérdida Acumulada	-1.850.84	-1.850.84
Resultados Acumulados de Adopción por primera vez de las NIIF		
Resultado neta del período	-2.080.15	782.02
Total	52.011.76	54.091.91

7.1 Capital Social - El capital social autorizado consiste de 55.000 participaciones de US\$1.00 valor nominal unitario las cuales otorgan un voto por participaciones y un derecho a los dividendos.

7.2 Reserva legal.- La reserva legal corresponde al 5% de la utilidad del ejercicio luego de impuesto a la renta. La reserva legal sirve para ayudar al patrimonio a sostener futuras pérdidas. Esta reserva será de hasta el 20% del capital social.

7.3 Resultado del Ejercicio.- El resultado del ejercicio es como sigue

	2018
	(en miles de U.S. dólares)
INGRESOS	0.00
COSTO DE VENTAS	0.00
MARGEN BRUTO	0.00
Otras ganancias	0.00
Gastos de ventas	0.00
Gastos de administración	-1.972.66
Costos financieros	-7.29
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-1.979.95
Impuesto a la renta por pagar	100.20
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	-2.080.15

8.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros consolidados por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Junta de socios el 19 de Abril del 2019.



Etc. Catalina Córdova
CONTADOR GENERAL