



RNRE 1069
Dirección: Cda Universitaria Sra. Elena Calle Tupiza y Dr. Luis Villaverde Cobrosal Esp.
Tel: 098324112
E-MAIL: willian@wda.com

INFORME
WDAG- AEF-001-2020

LIC. WILLIAN DAVID ALONZO GRACIA MG.
AUDITOR EXTERNO CALIFICADO POR LA SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑIAS VALORES Y SEGUROS.
REG. SC- RNAE No. 1069
RUC. 1307757987001

COMPAÑÍA EDICON S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2019
CON EL INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

ÍNDICE

Contenido	
ÍNDICE	2
INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE.....	3
CAPÍTULO II.....	6
ESTADOS FINANCIEROS.....	6
CAPÍTULO III.....	12
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	12
1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA.....	12
2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.....	12
INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIERAS	16
3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	16
4. ACTIVOS FINANCIEROS.....	16
5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.....	17
6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	18
7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES	18
8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18
9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20
10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.....	21
11. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.....	21
12. CAPITAL.....	22
13. RESERVAS	22
14. RESULTADOS ACUMULADOS	22
15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	23
16. OTROS INGRESOS.....	23
16. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN.....	23
17. GASTOS.....	24
18. GASTOS ADMINISTRATIVOS.....	24
19. GASTOS FINANCIEROS	25
20. OTROS GASTOS.....	25
21. OTRAS REVELACIONES	25
22. EVENTOS SUBSECUENTES.....	25

CAPÍTULO I INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de EDICON S.A.
Portoviejo- Ecuador

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía EDICON S.A., que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado global, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía EDICON S.A., al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

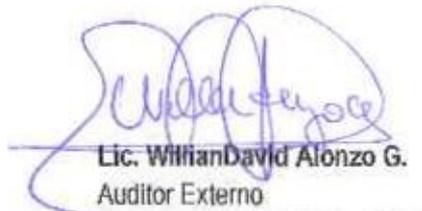
- *Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.*
- *Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.*
- *Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.*
- *Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento.*
- *Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.*
- *Proporcionamos a los responsables de la administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.*



Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe sobre el Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias (ICT) exigido por el artículo 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y artículo 279 de su Reglamento de Aplicación e Informe con relación a actos legales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de mi encargo de auditoría y que ha sido requerido en el artículo 18, Sección III, del reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el Registro Oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondientes a la compañía EDICON S.A., por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2019, serán emitidos por separado.

Portoviejo, 27 de marzo de 2020



Lic. William David Alonzo G.
Auditor Externo
Registro. SC- RNAE No. 1069
RUC. 1307757987001

Mg. William Alonzo G.
AUDITOR EXTERNO CALIFICADO
 REG. 1069

CAPÍTULO II ESTADOS FINANCIEROS

COMPANÍA EDICON S.A.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

CUENTAS	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO			
CAJA	3	0,00	19.485,00
BANCOS		69.301,56	130.154,83
ACTIVOS FINANCIEROS			
Documentos y Cuentas por Cobrar no Relacionadas	4	36.897,32	43.015,30
Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionadas		314.498,55	566.714,71
Cuentas por cobrar varias		0,00	566.714,71
Otras Cuentas por Cobrar		227,77	0,00
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			
ANTICIPO A PROVEEDORES	5	14.582,99	44.084,74
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	6	209,65	0,00
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)		10.344,11	28.500,37
Retención Fuente 1%		17.361,77	0,00
Retención por Rendimiento Financiero 2%		2,61	0,00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
Suministros y Materiales de obras en proceso	7	108.203,98	126.081,40
Alquiler de maquinaria por obras en proceso		28.000,00	60.121,49
Llantas - defensas en proceso		23.914,19	0,00
Repuestos y Herramientas		12.250,00	0,00
Servicio Varios		65.690,24	90.066,46
Alquiler de vehiculos en obras en proceso		32.500,00	
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		733.984,74	1.108.224,30
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS			
Terreno	8	233.023,83	233.023,83
Muebles y Enseres		436,52	436,52
Maquinarias y Equipos		885.122,70	872.344,50
Equipo de Computación		1.825,45	1.155,00
Vehículo, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil		72.405,08	72.405,08
Otros Propiedad, Planta y Equipos		715,00	715,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		-302.413,01	-199.273,48
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		891.115,57	980.806,45
TOTAL DEL ACTIVO		1.625.100,31	2.089.030,75


 Ing. José López Medranda
 GERENTE


 Ing. Priscila Avelar Marcillo
 CONTADORA

Ver notas adjuntas a los estados financieros

COMPAÑÍA EDICON S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

CUENTAS	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	9		
CUENTAS POR PAGAR		221.093,13	438.149,15
DOCUMENTOS POR PAGAR		13.530,34	13.538,89
Obligaciones con Instituciones Financieras		0,00	67.792,58
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	10		
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		491,88	17.227,23
RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA		0,00	0,00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		4.676,87	18.156,46
CON EL IESS		6.677,12	5.912,79
BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS		22.828,44	31.134,36
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		3.751,50	12.791,29
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	11	224.686,91	234.135,18
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		497.736,19	838.837,93
PASIVOS NO CORRIENTES			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
LOCALES		0,00	229.332,11
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE		0,00	229.332,11
TOTAL DEL PASIVO		497.736,19	1.068.170,04
PATRIMONIO			
CAPITAL			
	12		
Capital Suscrito o Asignado		1.000.000,01	1.000.000,00
(-)Capital Suscrito no Pagado, Acciones en Tesorería		0,00	-89.921,77
RESERVAS			
	13		
Reservas Legal		12.230,00	10.571,84
RESULTADOS ACUMULADOS			
	14		
Resultado de Ejercicios Anteriores		100.210,64	51.315,81
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Ganancia del Ejercicio		14.923,47	48.894,83
TOTAL PATRIMONIO		1.127.364,12	1.020.860,71
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.625.100,31	2.089.030,75


 Ing. José López Medranda
GERENTE


 Ing. Priscila Avalos Marcollo
CONTADORA

Ver notas adjuntas a los estados financieros

COMPañÍA EDICON S.A.
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

CUENTAS	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
INGRESOS		477.899,33	1.220.700,36
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	477.756,98	1.216.646,55
VENTA DE BIENES		266.146,24	1.216.646,55
Ventas Tarifa 12%		264.146,24	1.216.646,55
Ventas Tarifa 0%		2.000,00	0,00
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		211.610,74	0,00
Servicios de fiscalización de obra		123.575,03	0,00
Venta por alquiler de maquinas		78.835,71	0,00
Ventas por servicios de personas		9.200,00	0,00
OTROS INGRESOS	16	142,35	4.053,81
INTERESES BANCARIOS		142,35	84,42
Utilidad en Venta de Activo Fijo		0,00	3.969,39
COSTOS Y GASTOS		452.889,33	1.135.425,03
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	17	<u>24.450,51</u>	<u>239.690,92</u>
MATERIALES UTILIZADOS Y PRODUCTOS VENDIDOS		7.485,14	114.574,93
Alquiler de Maquinaria		4.235,14	114.574,93
Alquiler de Vehículo		3.250,00	0,00
(+)MANO DE OBRA DIRECTA		28,65	0,00
Gastos Planes de Beneficios a Empleados		28,65	0,00
(+)COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		16.936,72	125.115,99
Mantenimientos y Reparaciones		11.382,77	4.991,71
Suministros Materiales		1.135,76	25.158,31
Repuestos		4.418,19	58.821,37
Construcción bienes		0,00	36.144,60
GASTOS		428.438,82	895.734,11
GASTOS DE VENTAS	18	351.573,41	360.411,92
Sueldos, salarios y Demas Remuneraciones		215.051,06	69.426,58
Aportes a la Seguridad Social (Incluyendo fondo de reserva)		0,00	574,12
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		0,00	613,14
Gasto Planes de Beneficios a Empleados		0,00	121,95
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales		3.042,79	31.061,11
Mantenimientos y Reparaciones		50,00	453,50
Comisiones		158,69	335,58
Estibaje		0,00	640,00
Combustible		1.549,76	47.347,17
Filtros y Lubricantes		2.412,32	1.386,25
Seguros y Reaseguros		1.494,78	12.079,05
Transporte		2,00	4.163,25
Gastos de Gestión (agasajos a accionistas , trabajadores y clientes)		2.658,29	1.511,15
Gastos de Viaje		0,00	19,95
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones		3.578,08	5.928,84

CUENTAS	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles		1.138,26	5.488,90
Impuestos, Contribuciones y Otros		1.713,01	1.663,59
Depreciaciones		103.139,53	5.949,99
GASTOS POR CANTIDADES NORMALES DE UTILIZACIÓN EN EL PROCESO		0,00	27.505,03
Otros Gastos de Bienes		1.919,21	6.893,28
Suministros, Materiales		0,00	68.047,19
Otros Gastos por Servicios		13.538,94	65.937,93
Repuestos y Herramientas		126,69	3.264,37
GASTOS ADMINISTRATIVOS	19	75.891,38	535.014,20
Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones.		0,00	168.444,02
Aportes A la Seguridad Social (Incluido fondo de reserva).		44.089,14	46.597,75
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		1.098,82	1.421,66
Gastos Planes de Beneficios a Empleados		25.696,68	27.746,78
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales		0,00	1.178,57
Mantenimiento y Reparaciones		12,00	1.401,41
Combustibles		0,00	8.113,90
Lubricantes		38,39	206,14
Seguros y Reaseguros (primas y cesiones)		301,61	5.159,94
Transportes		0,00	6,00
Gastos de Gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		112,25	23,47
Gastos de Viajes		0,00	55,00
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones		512,21	1.825,50
Impuestos, Contribuciones y Otros		1.856,12	10.743,02
Depreciaciones		0,00	102.211,77
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACIÓN EN EL PROCESO		1.247,14	158.490,00
OTROS GASTOS		927,02	1.389,26
GASTOS FINANCIEROS	20	268,60	160,45
COMISIONES		121,69	14,70
OTROS GASTOS FINANCIEROS		146,91	145,75
OTROS GASTOS	21	705,43	147,54
OTROS		0,00	5,76
OTROS GASTOS NO TRIBUTARIOS		705,43	141,78
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO		25.010,00	85.275,33

Ing. José López Medranda
 GERENTE

Ing. Píscila Avalos Marcillo
 CONTADORA

Ver notas adjuntas a los estados financieros



INSE 001
Proctor - Calle Guaymas No. 1001, Caba Negros, D. R. San Cristóbal de las Casas, Guatemala S.A.
P. 50234012
Email: administracion@edicon.com

COMPANÍA EDICON S.A.
ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1,000,000.00	12,230.00	-	51,315.81	-	63,818.30	-	1,127,364.11
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	910,078.23	10,571.84	-	51,315.81	-	48,894.83	-	1,020,860.71
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	910,078.23	10,571.84	-	51,315.81	-	48,894.83	-	1,020,860.71
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:								
CORRECCIÓN DE ERRORES:								
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
Aumento (disminución) de capital social	89,921.77	1,658.16	-	-	-	14,923.47	-	106,503.40
Aportes para futuras capitalizaciones	89,921.77	-	-	-	-	-	-	89,921.77
Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	1,658.16	-	-	-	-	-	1,658.16
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	14,923.47	-	14,923.47


Ing. José López Medranda
GERENTE


Ing. Priscila Avriales Marullo
CONTADORA

COMPañIA EDICON S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	(En US)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-80.338,27
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-89.018,82
Clases de cobros por actividades de operación	995.937,08
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	716.523,13
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	-1.549,76
Otros cobros por actividades de operación	280.963,71
Clases de pagos por actividades de operación	-1.084.829,65
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	276.269,35
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0,00
Pagos a y por cuenta de los empleados	-290.145,40
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-1.796,39
Otros pagos por actividades de operación	-1.069.157,21
Intereses pagados	-268,60
Intereses recibidos	142,35
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-13.448,65
Efectivos procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-13.448,65
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	22.129,20
Aporte en efectivo por aumento de capital	89.921,77
Pagos de préstamos	-67.792,58
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,01
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-80.338,27
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	149.639,83
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	69.301,56

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	25.010,00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	111.567,90
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	103.139,53
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	4.676,87
Ajustes por gasto por participación trabajadores	3.751,50
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-225.596,72
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	584.511,17
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	54.720,59
(Incremento) disminución en inventarios	276.269,35
(Incremento) disminución en otros activos	-621.599,82
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-880.531,86
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-18.156,46
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-28.761,25
Incremento (disminución) en otros pasivos	207.951,56
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-89.018,82


 Ing. José López Medranda
GERENTE


 Ing. Póscila Avalos Marcillo
CONTADORA

CAPÍTULO III

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

La Compañía EDICON S.A., es una sociedad que fue constituida en la Ciudad de Portoviejo, el 11 de septiembre de 2006, tal como constan en los registros de la Superintendencia de Compañías con domicilio en el cantón Portoviejo, provincia de Manabí, según Código de Expediente N° 95625 de esta Superintendencia.

La Compañía para brindar sus servicios se encuentra ubicada en la ciudad de Portoviejo, calle Ferroviaria S/N, autopista Manabí Guillen atrás de la Unidad Educativa Picoaza, es una entidad de derecho privado.

Su principal actividad es la planificación, diseño, construcción, operación y/o mantenimiento de obras de ingeniería civil, hidráulica, eléctrica, industrial, electrónica y mecánica y de arquitectura.

El representante legal de la Compañía es el Sr. Roque Tomás Linzan Medranda, con un periodo de duración de dos años, contados a partir del 18 de febrero de 2020, e inscrito en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo el 27 de febrero de 2020.

Como Presidenta de la Compañía ejerce la Sra. María Michelle Linzan Medranda, con un periodo de duración de dos años, contados a partir del 02 de julio de 2018, e inscrito en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo el 24 de julio de 2018.

Para el periodo fiscal sujeto de auditoría, la compañía EDICON S.A., cuenta con 2 accionistas, la señora Linzan Medranda María Michelle y el señor Linzan Medranda Roque Tomás con una participación accionaria del 75% y 25% respectivamente.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación, estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en los estados financieros:

PERÍODO CONTABLE

Los Estados de Situación Financiera corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la Compañía EDICON S.A., se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la empresa y han sido preparados a partir de registros contables elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y



medianas empresas (NIIF para PYMES), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía es el Sistema Administrativo y contable ser denominada Omega, se ha verificado que el mismo que cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido y actualizado de conformidad con el ordenamiento vigente. El sistema cuenta con módulos para el control de cartera, tesorería, inventarios, facturación, contabilidad, gastos.

MONEDA FUNCIONAL Y SU 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 EDICON S.A., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

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:

PRÉSTAMOS Y PARTIDAS POR COBRAR

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

Ambos grupos de cuentas 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.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

PROPIEDAD MAQUINARIA Y EQUIPOS

Se denomina Propiedad, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que, a criterio de la Administración de la Compañía, cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien se catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la empresa para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un año.
- Que sea probable para la compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.
- Que se encuentren codificados.

Medición en el momento del reconocimiento

Medición en el momento del reconocimiento Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su 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.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, los cuales no difieren significativamente del costo revaluado. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vida útil

El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Propiedades y equipo	Porcentaje de vida útil	Años de vida útil
Muebles y Enseres	10%	10
Equipo de computación	33,33%	3
Equipos de oficina	10%	10
Vehículos	20%	5
Edificios	5%	20

Retiro o venta de propiedades y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que, a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales. Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías cuando la administración considere oportuno.

CAPITAL SUSCRITO

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto. Al 31 de diciembre del 2019, representa 30.000 acciones de valor nominal unitario de US\$ 1.00.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se reconocerá Ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los Ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;

Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad y

los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

IMPUESTO A LA RENTA

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, la tasa de impuesto a la renta para el año 2019 asciende al 25%.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIERAS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

A continuación, se muestra al 31 de diciembre de 2019 las cantidades del efectivo y equivalente de efectivo de la compañía EDICON S.A., de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Efectivo		
Caja	0.00	19,485.00
Bancos		
Locales - No Relacionados		
BanEcuador	54,287.68	128,777.99
Banco Pichincha Cta. Cte.	15,013.88	1376.84
TOTAL	69,301.56	149,639.83

Representan los fondos de liquidez inmediata que posee EDICON S.A., y el disponible en instituciones financieras locales, mediante cuenta corriente.

La Compañía EDICON S.A., para el año fiscal sujeto a auditoría terminado al 31 de diciembre de 2019 ha mantenido saldos en las Instituciones Financieras: BanEcuador y Banco Pichincha

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 al Compañía EDICON S.A., presentó los siguientes valores por concepto de Activos Financieros según la siguiente información:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Documentos y Cuentas por Cobrar		
No Relacionados		
Cuentas por Cobrar Clientes	31,246.47	43,015.30
Anticipo Sueldos a Empleados	5,650.85	0.00
Documentos y Cuentas por Cobrar		
Relacionadas		
Cuentas por cobrar varias	314,498.55	566,714.71
Otras Cuentas por Cobrar		
IESS por cobrar	227.77	0.00
TOTAL	351,623.64	609,730.01

De la información antes expuesta, se pudo evidenciar que existen cuentas significativas pendientes de cobro al cierre del ejercicio fiscal auditado. Los *Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionadas*, representan el 89,44% del total. Las transacciones entre relacionadas no estipulan fecha de vencimiento ni generan intereses.

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como se muestra a continuación:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Servicios y Otros Pagos Anticipados		
Préstamos a Empleados		
Anticipo MAVESA	0.00	0.01
Anticipo PLASTICOS RIVAL	0.00	0.08
Anticipo DIPAC	0.00	230.18
Anticipo Proveedores Varios	0.00	5,087.92
Anticipos Maestros	0.00	22,591.12
Anticipos a IIASA	0.00	11.16
Anticipo Lola Garcia (alquiler terreno hipoteca)	13,332.99	0.00
Anticipos a Agregados	0.00	13,040.61
Anticipos Cedeño Rivas	0.00	11.77
Anticipo R & R Servicios	0.00	499.95
Anticipos Aseguradora del Sur	0.00	0.51
Anticipo Zambrano Ganchozo (La Nueva)	0.00	0.59
Anticipos Canteras URUZCA	0.00	30.26
Anticipo Mero Rivas	0.00	40.56
William Alonzo (auditor)	1,250.00	1,250.00
Anticipos Atanacio Limongi	0.00	100.57
Anticipos Leonardo Carranza (ceramicasa)	0.00	1,189.45
TOTAL	14,582.99	44,084.74

Constituyen los anticipos entregados a empleados que asciende al cierre del ejercicio fiscal auditado a USD 14,582.99.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle del saldo contable de los Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre de 2019 es como se muestra a continuación:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	209.65	0.00
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	10,344.11	28,500.37
Retención Fuente 1%	17,361.77	0.00
Retención por Rendimiento Financiero 2%	2.61	0.00
TOTAL	27,918.14	28,500.37

La cuenta de *Retención en la Fuente*, cerró con un saldo de USD 17,361.77, la misma que será liquidada al momento de la liquidación del pago del Impuesto a la Renta del año 2019.

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El detalle de Otros Activos Corrientes al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como se muestra a continuación:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Suministros y Materiales de obras en proceso	108,203.98	126,081.40
Alquiler de maquinaria por obras en proceso	28,000.00	60,121.49
Llanas - defensas en proceso	23,914.19	0.00
Repuestos y Herramientas	12,250.00	0.00
Servicio Varios	65,690.24	90,066.46
Alquiler de vehículos en obras en proceso	32,500.00	0.00
TOTAL	270,558.41	276,269.35

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo contable al 31 de diciembre de 2019 con respecto al rubro de Propiedad Planta y Equipo de la compañía EDICON S.A., muestra lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	Saldo al 31-12-2018	Adquisiciones	Ventas y/o bajas	Saldo al 31-12-2019	% de depreciación
Terreno					
Lotización Panorama	48.976,00	0,00	0,00	48.976,00	N/D
Lote El Negrital 0115001032	141.586,83	0,00	0,00	141.586,83	
Lote Bajo de Alas Delta # 1001011005	24.461,00	0,00	0,00	24.461,00	
Lote Bajo de Alas Delta # 1001011004	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	
Muebles y Enseres		0,00	0,00		10%
Modular flex 3 gavetas (recepcion) ESCR-001-EDICON	277,60	0,00	0,00	277,60	
Silla pilot mediana negra Silla-001-EDICON	79,46	0,00	0,00	79,46	
Silla pilot negra silla 002-EDICON	79,46	0,00	0,00	79,46	



DESCRIPCIÓN	Saldo al 31-12-2018	Adquisiciones	Ventas y/o bajas	Saldo al 31-12-2019	% de depreciación
Maquinarias y Equipos					
Cortadora asfalto CHB 1410, HONDA 13HP Fc#96313	2.222,10	0,00	0,00	2.222,10	
Retroexcavadora con cabina JOHN DEERE FC#100033	68.000,00	0,00	0,00	68.000,00	
Vibroapisonador Wacker fc#96776	3.222,40	0,00	0,00	3.222,40	
Retroexcavadora John Dere 1T0310.JXVBC214013	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	
Bañera, color ladrillo, Marca Thomas	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	
Excavadora 210GLC-HD	175.900,00	0,00	0,00	175.900,00	
Bañera con vicera fc# 180	19.000,00	0,00	0,00	19.000,00	
Excavadora Oruga 320D (VFAL05821)	160.000,00	0,00	0,00	160.000,00	
Tractor Oruga Caterpillar D 7	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	
Motoniveladora Champion modelo 740A	60.585,41	0,00	0,00	60.585,41	
Rodillo Liso Champion año 1999	41.329,60	0,00	0,00	41.329,60	
Excavadora oruga caterpillar 320D (745)	143.084,99	0,00	0,00	143.084,99	
Distribuidor de asfalto Ford 600	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	
Retroexcavadora caterpillar 420D (5484)	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	
Motosoldadora Miller Fc# 99142	0,00	6.778,20	0,00	6.778,20	
Metahierro(05-02-19)					
Plataforma 2 ejes color rojo (semiremolque)	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	
Equipo de Computación					
Computadora Dell inspiron 74T6VB2/15528370430	385,00	0,00	0,00	385,00	
Computadora Dell C5T6VB2/26472748286	385,00	0,00	0,00	385,00	33%
Computadora Dell G276VB2/ 34333473102	385,00	0,00	0,00	385,00	
CPU Core i5 SSD480 (contabilidad)	0,00	670,45	0,00	670,45	
Vehículo, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Movil					
New Fortuner 4x4 Toyota negro	49.905,08	0,00	0,00	49.905,08	20%
Camioneta D-max 4x4 MBB7790	22.500,00	0,00	0,00	22.500,00	
Otros Propiedad, Planta y Equipos	715,00	0,00	0,00	715,00	
SUBTOTAL	1.180.079,93	13.448,65	0,00	1.193.528,58	
(-) Deprec. Acumulada de Maquinaria	-168.833,29	-88.181,57	0,00	-257.014,86	
(-)Deprec. Acum. Equipos de Oficina	-60,92	0,00	0,00	-60,92	
(-)Deprec. Acum. Equipo de Computación	-900,48	-433,29	0,00	-1.333,77	
(-)Deprec. Acum. de Muebles y Enseres	-305,04	-43,65	0,00	-348,69	
(-) Deprec. Acum. Vehículo	-29.173,75	-14.481,02	0,00	-43.654,77	
TOTAL DE DEPREC. ACUM.	-199.273,48	-103.139,53	0,00	-302.413,01	
TOTAL DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	980.806,45			891.115,57	



9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, la Compañía EDICON S.A., a continuación presentó los siguientes valores:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por pagar Proveedores		
Cuenta por Pagar Varias	0,00	8.515,36
Chavez Andrade Janeth (MONTESDEOCA x pagar)	9,90	0,00
R & R SERVICIOS S.A. x pagar	0,00	11.507,34
Salto Marcillo Alberto x Pagar	1.954,23	7.101,23
Marcelo Mendoza x pagar	0,00	27.605,20
ILUMYLED x pagar	28,96	28,96
Michael Linzan por pagar	68.277,05	15.000,00
Javier Silva Aveiga	20.911,99	28.429,06
Tenesaca José por Pagar	9.511,60	9.511,59
Vera Manuel por pagar	4.327,82	7.337,10
Aseguradora del Sur x pagar	0,00	10.744,28
Jarre Ricardo x Pagar	0,00	103,67
Zambrano Cevallos (Edzace por pagar)	0,00	10,10
MEGAROK X Pagar	0,00	6.224,13
Ciamdeg por Pagar	7.482,06	7.482,06
Leon DArio x Pagar	12.654,00	12.654,00
Maconst x pagar	11.033,95	11.033,95
Reyes Christian x pagar	10.101,00	10.101,00
Leon Pastor x pagar	16.550,94	17.427,00
Tecnoagil x pagar	8.438,22	8.438,22
Galarza Lui x pagar	10.017,75	10.017,75
Murillo Lilia por pagar	14.561,53	14.561,53
Parkissa x pagar	5.453,22	9.910,71
Macias Arteaga Ruperto x pagar	2.068,80	2.068,80
HANSABAU por pagar	8.612,87	0,00
CONSTRUPROTECTORM por pagar	0,00	59.050,06
MATECONSTRM por pagar	0,00	26.191,97
Ecuatoriana de Motores MOTOREC x pagar	0,00	26.449,92
CONSTRUIDEASRM por pagar	0,00	31.744,00
PINTUSARIATO por pagar	0,00	31.260,44
Washington Vélez por pagar	0,00	2.126,52
Jhoan Abarca por Pagar	0,00	11.490,04
Guzman Jaime por pagar	9.095,59	14.023,16
Limongi Santos Atanacio por pagar	1,65	0,00
DOCUMENTOS POR PAGAR		
Marcelo Mendoza por Pagar	13.530,34	13.530,34
Priscila Avalos x pagar	0,00	8,55
Obligaciones con Instituciones Financieras	0,00	67.792,59
Sobregiro Contable	0,00	0,00
TOTAL	221.093,13	438.149,15

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle contable del rubro de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre de 2019, es como se muestra a continuación:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Con la Administración Tributaria		
Iva en Ventas	0,00	3.836,93
Retenciones de Iva	260,66	1.882,76
Retenciones de Impuesto a la Renta	231,22	11.507,54
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	4.676,87	18.156,46
Con el IEES		
IESS POR PAGAR	0,00	5.912,79
Fondos de Reservas	515,96	0,00
Aporte Personal	1.555,54	0,00
IECE, SECAP	169,76	0,00
Prestamo al IEES	2.443,83	0,00
Aporte Patronal	1.892,64	0,00
Extención Cónyuges	99,39	0,00
Beneficios de Ley a Empleados		
Décimo Tercer Sueldo	1.181,18	1.158,41
Décimo Cuarto Sueldo	6.161,78	5.814,04
Sueldos por Pagar	1.431,09	11.103,07
Capacitaciones al Personal	1.705,91	1.530,91
Otros Desctos al personal	843,93	843,93
Provision de Desahucio	3.628,00	3.628,00
Provision por Jubilacion Patronal	3.716,00	3.716,00
Sueldo por pagar (ocasional)	3.200,56	3.340,00
Subsidio de maternidad por pagar	959,99	0,00
Participación de Trabajadores	3.751,50	12.791,29
TOTAL	38.425,81	85.222,13

11. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

El saldo de las Cuentas por Pagar Relacionadas y Anticipos de Clientes al 31 de diciembre de 2019 es como se muestra en el siguiente detalle:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por Pagar Relacionadas		
Michael Linzan por Pagar	45.689,53	27.301,22
Luis Granizo x pagar	39.774,43	47.380,93
Consortio Eloy Alfaro por pagar	43.855,13	44.122,64
Javier Zambrano y Asociados por pagar	17.326,55	10.000,00
Carmen Alto por pagar	78.041,27	105.330,39
TOTAL	224.686,91	234.135,18

12. CAPITAL

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública de Constitución inscrita en el Registro Mercantil.

El Capital Social de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, está compuesto por 1.000.000 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de USD 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	No. CÉDULA	NACIONALIDAD	2019		%	VALOR TOTAL
			VALOR DE PARTICIPACIÓN	No. PARTICIP.		
LANZAN MEDRANDA MARIA MICHELLE	1312564816	ECUATORIANA	1,00	750.000	75,00%	750.000,00
LANZAN MEDRANDA ROQUE TOMAS	1313075408	ECUATORIANA	1,00	250.000	25,00%	250.000,00
TOTAL			1.000.000	100,00%	1.000.000,00	

13. RESERVAS

El saldo contable que mantiene la compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como se detalla a continuación:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Reservas		
Reservas Legal	12.230,00	10.571,84
TOTAL	12.230,00	10.571,84

De acuerdo a la Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran a reserva legal, por lo menos el 10% de la ganancia neta anual, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

14. RESULTADOS ACUMULADOS

El detalle contable del rubro de Resultados Acumulados al 31 de diciembre de 2019, es como se muestra a continuación:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Resultados Acumulados		
Resultado de Ejercicios Anteriores	100.210,64	51.315,81
TOTAL	100.210,64	51.315,81

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2019 los ingresos de actividades que presenta la Compañía EDICON S.A., son los siguientes:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ingresos Venta de Bienes-Insumos	266.146,24	1.216.646,55
Ingresos por servicios	211.610,74	0,00
TOTAL	477.756,98	1.216.646,55

Corresponden a ingresos obtenidos por el giro del negocio, derivados de contratos de construcción, obras de ingeniería civil, y servicios afines prestados en el periodo fiscal auditado.

16. OTROS INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, al 31 de diciembre de 2019 es como sigue:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
OTROS INGRESOS		
Intereses Bancarios	142,35	84,42
Utilidad en Venta de Activo Fijo	0,00	3969,39
TOTAL	142,35	4.053,81

17. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

En el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, la Compañía EDICON S.A., presentó los siguientes valores por concepto de COSTOS:

DESCRIPCIÓN	31/12/2019	31/12/2018
Materiales utilizados y Productos Vendidos		
Alquiler de Maquinaria	4.235,14	114.574,93
Alquiler de Vehículo	3.250,00	0,00
Mano de Obra Directa		
Gastos Planes de Beneficios a Empleados	28,65	0,00
Costos Indirectos de Fabricación		
Mantenimientos y Reparaciones	11.382,77	4.991,71
Suministros Materiales	1.135,76	25.158,31
Repuestos	4.418,19	58.821,37
Construcción bienes	0,00	36.144,60
TOTAL	24.450,51	239.690,92

18. GASTOS

La composición de los gastos y sus saldos se presentan de la siguiente manera:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
GASTOS DE VENTAS		
Sueldos, salarios y Demas Remuneraciones	215.051,06	69.426,58
Aportes a la Seguridad Social (Incluyendo fondo de reserva)	0,00	574,12
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	0,00	613,14
Gasto Planes de Beneficios a Empleados	0,00	121,95
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	3.042,79	31.061,11
Mantenimientos y Reparaciones	50,00	453,50
Comisiones	158,69	335,58
Estibaje	0,00	640,00
Combustible	1.549,76	47.347,17
Filtros y Lubricantes	2.412,32	1.386,25
Seguros y Reaseguros	1.494,78	12.079,05
Transporte	2,00	4.163,25
Gastos de Gestión (agasajos a accionistas , trabajadores y clientes)	2.658,29	1.511,15
Gastos de Viaje	0,00	19,95
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	3.578,08	5.928,84
Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles	1.138,26	5.488,90
Impuestos, Contribuciones y Otros	1.713,01	1.663,59
Depreciaciones	103.139,53	5.949,99
Gastos por Cantidades Normales de Utilización en el Proceso	0,00	27.505,03
Otros Gastos de Bienes	1.919,21	6.893,28
Suministros, Materiales	0,00	68.047,19
Otros Gastos por Servicios	13.538,94	65.937,93
Repuestos y Herramientas	126,69	3.264,37
TOTAL DE GASTOS DE VENTAS	351.573,41	360.411,92

19. GASTOS ADMINISTRATIVOS

En el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, la Compañía EDICON S.A., presentó los siguientes valores por concepto de Gastos Administrativos:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones.	0,00	168.444,02
Aportes A la Seguridad Social (incluido fondo de reserva).	44.089,14	46.597,75
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	1.098,82	1.421,66
Gastos Planes de Beneficios a Empleados	25.696,68	27.746,78
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	0,00	1.178,57
Mantenimiento y Reparaciones	12,00	1.401,41
Combustibles	0,00	8.113,90
Lubricantes	38,39	206,14

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Seguros y Reaseguros (primas y cesiones)	301,61	5.159,94
Transportes	0,00	6,00
Gastos de Gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	112,25	23,47
Gastos de Viajes	0,00	55,00
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	512,21	1.825,50
Impuestos, Contribuciones y Otros	1.856,12	10.743,02
Depreciaciones	0,00	102.211,77
Gastos por Cantidades Anormales de Utilización en el Proceso	1.247,14	158.490,00
Otros Gastos	927,02	1.389,26
TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRATIVOS	75.891,38	535.014,20

20. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019 los Gastos Financieros que presenta la Compañía EDICON S.A., son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	31/12/2019	31/12/2018
GASTOS FINANCIEROS		
Comisiones	121,69	14,70
Otros Gastos Financieros	146,91	145,75
TOTAL	268,60	160,45

21. OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre de 2019 los Gastos Financieros que presenta la Compañía EDICON S.A., son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	31/12/2019	31/12/2018
OTROS GASTOS		
Comisiones	0,00	5,76
Otros Gastos Financieros	705,43	141,78
TOTAL	705,43	147,54

22. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con las disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

23. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL CUMPLIMIENTO CON RESPECTO A LA NORMATIVA DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS

A los Accionistas de:
EDICON S.A.

He realizado la Auditoría de Cumplimiento con respecto a la Normativa de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, de acuerdo con las normas de auditoría en atención a las disposiciones legales vigentes para el período económico 2019. En tal razón, bajo mi carácter de auditor externo de la Compañía EDICON S.A., emitiré el presente Informe de Cumplimiento sobre tales procedimientos de control interno por el ejercicio económico comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía

La Administración de la compañía es la responsable de funcionamiento de los procedimientos de control interno sobre Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos de la Compañía EDICON S.A., de acuerdo con la normativa de la Unidad de Análisis Financiero y Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y otras regulaciones nacionales.

Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes que permitan a la entidad el cumplimiento de las regulaciones establecidas por los entes de control, mediante la selección y aplicación de políticas apropiadas que den una garantía razonable de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es expresar con independencia una conclusión sobre el cumplimiento de EDICON S.A., de lo previsto en el Registro Oficial No. 396 de 28 de diciembre de 2018 y en la Resolución No. SCVS- DSC-2018-0041 de las NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS" emitida por la Superintendencia de Compañías y Valores y Seguros, así como, las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por la Compañía para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos; adicionalmente la valoración de su eficacia operativa, por el año terminado el 31 de diciembre del 2019.

Una auditoría implica la aplicación de procedimientos para obtener evidencia suficiente y apropiada que fundamenta la conclusión. Los procedimientos aplicados dependerán del juicio profesional del auditor, que podrá consistir también en el análisis del riesgo de incumplimiento significativo, ya sea por fraude o error. Los procedimientos seleccionados consisten en realizar pruebas de cumplimiento, indagaciones con el personal responsable, aplicar procedimientos analíticos y de revisión. Considero que la evidencia de auditoría obtenida resulta suficiente y apropiada para permitimos expresar una conclusión.

Bases para la conclusión

La compañía mantiene el Código de Registro para Reportes, para informar los datos requeridos por la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE) y la acreditación de Oficial de Cumplimiento, quien tiene la obligación de cumplir y hacer cumplir a la Compañía las obligaciones establecidas en la Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos.

En la revisión de la información mensual de las operaciones y transacciones individuales originadas por los pagos efectuados por los clientes de la compañía, se constató que la Oficial de Cumplimiento de la compañía durante el ejercicio económico auditado ha cumplido con lo que dispone la Norma de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros delitos en su Art. 41 de la Resolución SCVS-DSC-2018-0041 de la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros, enviando los Reportes mensuales de Operaciones y Transacciones cuyos montos fueron iguales o que superaban el umbral legal, mediante el sistema de carga en línea en la página web de la UAFE con estado de validación exitoso.

Se constata que con fecha 31 de diciembre del 2019, la Junta General de Accionistas aprueba el Informe Anual de Actividades del Oficial de Cumplimiento correspondiente al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2019.

Conclusión

Sobre la base del trabajo de auditoría efectuado, la Compañía EDICON S.A., al 31 de diciembre de 2019, ha cumplido con lo que disponen la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos y las Normas de Prevención del Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos.

Adicionalmente como resultado de la evaluación de la eficacia operativa de EDICON S.A., por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, podemos indicar:

- EDICON S.A., elaboró y envió a la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE) los Formularios de Reporte de Operaciones y Transacciones Inusuales e Injustificadas (ROI).
- EDICON S.A., elaboró y envió a la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE) los Reportes de Transacciones que superan el umbral (RESU), la entrega del RESU correspondientes a los meses de enero a diciembre del 2019.
- Los Reportes de Transacciones que superan el umbral (RESU) presentados por EDICON S.A., a la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE) no presentan diferencias con los datos y valores registrados en los estados financieros de EDICON S.A.

Por tal razón concluimos que la eficacia operativa de EDICON S.A., al 31 de diciembre del 2019 es adecuada para cumplir los parámetros y requerimientos establecidos por la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE).


Lic. William David Alonzo G.
Auditor Externo
Registro. SC- RNAE No. 1069

Mg. William Alonzo G.
AUDITOR EXTERNO CALIFICADO
UAFE REG. 1069