

EDICON S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

1. **INFORMACIÓN GENERAL**
- La empresa, fue constituida mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 11 de Septiembre de 2006
- El objeto social es la planificación, diseño, construcción, operación y/o mantenimiento de obras de Ingeniería civil, Hidráulica, Eléctrica, Industrial Electrónica, y mecánica y de arquitectura. Construcción de *Edificios completos o partes de edificios.*
- La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Portoviejo Calle: FERROVIARIA Numero: S/N Intersección AUTOPISTA MANABI GUILLEN Manzana: SN Edificio: CAMPAMENTO EDICON S.A. Piso: 0 Carretero: PASO LATERAL Referencia ubicación: A 300 METROS DE GASOLINERA PRIMAX
2. **ANTECEDENTES**
- La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICL.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.
3. **BASES DE PREPARACIÓN**
- Declaración de cumplimiento*
- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICL.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de

Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

4. CLASIFICACIÓN DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

5. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO** La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo 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.
6. **CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR** Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.
7. **RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS** Los ingresos provenientes de la venta de productos comprados a terceros en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.
8. **RESERVA LEGAL** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo 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.
9. **INGRESOS FINANCIEROS** Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.
10. **GASTOS DE OPERACIÓN** Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta, financiero, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio

11. ESTADO DE FLUJO 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.

Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018
BANCO PICHINCHA	1.376.84
BANCUADOR	128.777.99
EFFECTIVO EN CAJA	19.485.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	149.639.83

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	599.094.16
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	5.460.74
OTRAS RELACIONADAS	49.259.85
OBRAS EN PROCESO	276.269.35
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	930.084.10

Crédito Fiscal

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO CORRIENTE	19.490.04
CRÉDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	9.010.53
TOTAL CRÉDITO FISCAL	28.500.57

Los activos de los cuales se espera obtener beneficios futuros y son utilizados más de un periodo, han sido valorizados al costo de adquisición y su depreciación son en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las NIC 16

TERRENOS	233.023.83
MUEBLES Y ENSERES	436.52
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.155.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	873.059.50
VEHICULO	72.405.08
DEPRESLACION ACUMULADA	-199.273.48
TOTAL	980.806.45

CUENTAS POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2018
PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS	330.466.65
PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS	423.149.15
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS, PRICIPES	0.00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	753.615.80

OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR	2018
SUELDOS POR PAGAR	11.103.07
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	16.315.29
IESS POR PAGAR	5.912.79
JUBILACIÓN PATRONAL	3.716,00
PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR	12.791.29
TOTAL OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR	49.838.44

IMPUESTO POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2018
RETENCIONES POR PAGAR			13.390.30
IVA VENTA			3.836.93
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			18.156.46
TOTAL			35.383.69

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR A LARGO PLAZO			2018
PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS			229.332.11
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			229.332.11

COMPOSICION DEL PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	1.000.0000.00
CAPITAL SUSCITO Y NO PAGADO	-89.921.77
RESBRVAL LEGAL	10.571.84
GANANCIAS AÑOS ANTERIORES	51.315.81
GANANCIA DEL EJERCICIO	48.894.83
TOTAL	1.020.860.71

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, ha sido calculada aplicando la tasa del 25%

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO		85.275.33
(-) PARTICIPACION DE TRABAJADORES	=	12.791.29
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	141,78
UTILIDAD GRAVABLE	=	72.625.82
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	=	18.156.46

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social está constituido por 1000.000 acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 USD cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	2018
MARIA MICHAEL LINZAN MEDRANDA	750.000
ROQUE TOMAS LINZAN MEDRANDA	250.000
Saldo final	1.000.000

RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2018 se va a reinvertir

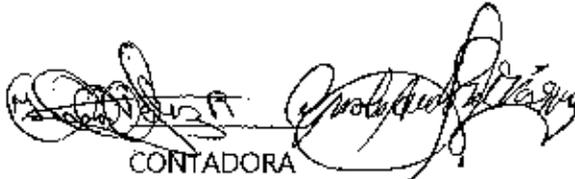
INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años

31 DE DICIEMBRE	2018
INGRESOS	1.220.700.36
COSTOS Y GASTOS	1.135.425.03
UTILIDAD DEL EJERCICIO	85.275.33

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe (25 DE ABRIL DEL 2019), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


CONTADORA