

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

COMPAÑIA EDICON S.A.

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.ICI.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.ICI.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 EFFECTIVO** 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.

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO**

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2019
BANCO PICHINCHA	15.013.88
BANECUADOR	54.287.68
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	69.301.56

Al 31 de diciembre del 2019, 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:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	2019
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	295.183.48
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	5.650.85
OTRAS RELACIONADAS	50.561.54
OBRAS EN PROCESO	270.558.41
OBRAS CUENTAS POR COBRAR	14.810.76
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	636.765.04

- **CREDITOS FISCALES**

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

	2019
CREDITO TRIBUTARIOS AÑOS ANTERIORES	10.344.11
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO	
CORRIENTE	17.364.38
CREDITO TRIBUTARIO IVA	209.65
TOTAL CRÉDITO FISCAL	27.918.14

- 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

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2019
TERRENOS	233.023.83
MUEBLES Y ENSERES	1.151.52
EQUIPO DE COMPUTACION	1.825.45
MAQUINARIA Y EQUIPO	885.122.70
VEHICULO	72.405.08
DEPRESIACION ACUMULADA	-302.413.01
TOTAL	891.115.57

- **CUENTAS POR PAGAR**

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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2019
PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS	13.530.34
PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS	221.093.13
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS, PRICIPES	224.686.91
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	459.310.38

- **OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR**

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

OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR	2019
SUELDO POR PAGAR	4.631.65
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	14.480.79
IESS POR PAGAR	6.677.12
JUBILACIÓN PATRONAL	3.716,00
PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR	3.751.50
TOTAL OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR	33.257.06

- **IMPUESTO POR PAGAR**

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

IMPUESTOS POR PAGAR	2019
RETENCIONES POR PAGAR	491.88
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	4.676.87
TOTAL	5.168.75

- **COMPOSICION DEL PATRIMONIO**

CAPITAL SOCIAL	1.000.0000.00
RESERVA LEGAL	12.230.00
GANANCIAS AÑOS ANTERIORES	100.210.64
GANANCIA DEL EJERCICIO	14.923.47
TOTAL	1.027.364.11

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%

- La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO		25.010.00
(-) PARTICIPACION DE TRABAJADORES	--	3.751.50
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	--	0.00
UTILIDAD GRAVABLE	--	21.258.50
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	=	4.676.87

- **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2019, 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	2019
MARIA MICHAEL LINZAN MEDRANDA	750.000
ROQUE TOMAS LINZAN MEDRANDA	250.000
Saldo final	1.000.000

- **INGRESOS Y GASTOS**

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años

31 DE DICIEMBRE	2019
INGRESOS	477.899.33
COSTOS Y GASTOS	452.889.33
UTILIDAD DEL EJERCICIO	25.010.00

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe (24 DE ABRIL DEL 2020), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



ING. PRISCILA AVALOS MARCILLO
CONTADORA