**KADIASI S. A.**
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

1.- Informe General

La Compañía fue constituida con capital totalmente ecuatoriano el 13 de octubre del 2004 como Kadiasi S. A., el objetivo principal de dedicarse a la administración de bienes inmuebles.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Estado de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de Kadiasi S. A., al 31 de diciembre del 2019 los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la compañía son presentados en Dólares de EUA, moneda del entorno económico principal en que la entidad opera y de curso legal en el Ecuador.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados).

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación de describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como los requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2019, aplicados de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Bases de Preparación

Los estados financieros de Kadiasi S. A., comprenden el estado de situación financiera y estado de resultado integral, entregados a través del formulario 101 del Impuesto a la renta para Personas Jurídicas según las nuevas disposiciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, en conjunto con el servicio de rentas Internas S.R.I.

Adicionalmente comprenden los estados financieros complementarios como son el estado de Cambio en el Patrimonio, Estado de Flujo Efectivo  al 31 de diciembre del 2019 y anexos a los estados financieros, así como los señalados en la Ley de Compañías y Reglamento que no están comprendidos en el formulario 101.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdos con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivos y Equivalentes de Efectivos
El efectivo y equivalentes de efectivos incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Cuentas y documentos por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar son registrados a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos por cobrar o compañías relacionadas, y que incluyen intereses, son registradas a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El ingreso por intereses es reconocido como intereses ganados.

Las cuentas y documentos comerciales por cobrar y otras cuentas y documentos por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan en la nota 5.

2.5 Propiedades, Planta y Equipo
Las propiedades, Planta y Equipo son representados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades, Planta y Equipo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según por previsto por la administración.

**Métodos de Depreciación y Vidas Útiles**
El costo de las propiedades, Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de Propiedades, Planta y Equipo, usadas en el cálculo de la depreciación:

| ACTIVOS FIJOS | VIDA UTIL (AÑOS) |
|---|---|
| Muebles y enseres | 10 |
| Equipo de Computo | 5 |

2.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar razonables y otras cuentas por pagar se revelan en la nota 7.

2.7 Impuestos

El gasto por impuestos a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente.- el impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Impuesto diferido.- el impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

2.9 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3. Desglose de las cuentas del Estado de Situación y Estado de Resultados

3.1 Estimaciones

La compañía no ha hecho estimaciones de vidas útiles dentro del rubro de propiedades, Planta y Equipo

3.2 Uso del valor razonable como costo atribuido

Kadiasi S. A. optó por la medición de las partidas de las propiedades, Planta y Equipos, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido a la fecha de transición.

3.3 Beneficios a los empleados

Según la NIC 19 Beneficios a los empleados, la Compañía puede optar por la aplicación del enfoque de la banda de fluctuación según el cual no se reconoce la totalidad de las pérdidas y ganancias actuariales. La aplicación retroactiva de este enfoque requerirá que la compañía separe la porción reconocida y la porción por reconocer, de las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas, desde el comienzo del plan hasta la fecha de transición a las NIIF.

No obstante, la excepción de la NIIF 1 permite a la compañía reconocer todas las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas en la fecha de transición a las NIIF, incluso si utilizare el enfoque de la banda de fluctuación para tratar las pérdidas y ganancias actuariales posteriores. Si la compañía utilizara esta opción, la aplicará a todos los planes.

4. Propiedades, Planta y Equipo

| | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Costo | 97.982,60 | 97.982,60 |
| Depreciación Acumulada | -37.875,63 | -37.875,63 |
| TOTAL | 60.106,97 | 60.106,97 |

5. Cuentas y documentos por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre es como sigue:

6. Impuestos

Un resumen del Impuesto a la Renta Corriente e Impuesto a la Renta diferido es como sigue:

| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta) | 1.937,53 | - |

7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| A ACCIONISTAS. SOCIOS, PARTÍCIPES. BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL | | |
| Locales | 54.172,52 | 54.172,52 |
| OTRAS NO RELACIONADAS | | |
| Locales | - | 4.545,06 |

| PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Participación trabajadores por pagar del ejercicio | 363,89 | - |
| Obligaciones con el IESS | - | 230,84 |

8. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, está constituido por 800.00 acciones de valor nominal de US$1.00 c/u.

| CAPITAL | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Capital suscrito y/o asignado | 800,00 | 800,00 |

RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcancel el 50% del capital social.

OTRO RESULTADO INTEGRAL

El otro resultado integral comprende las partidas de ingresos y gastos que no son reconocidas en el estado de resultados sino en el patrimonio por disposición específica de una NIIF.

Los componentes de otro resultado integral incluyen: cambios en el superávit por revalorización, ganancias y pérdidas derivadas de la medición de ciertos activos financieros.

RESULTADOS ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE NIIF

Representa una subcuenta de la cuenta utilidades retenidas (déficit acumulado) y creada por disposición de la Superintendencia de Compañías, con el propósito de registrar los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

El saldo acreedor de esta cuenta solo podrá se capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido se las hubieren; o utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

El saldo del deudor de esta subcuenta podrá ser absorbido por las utilidades retenidas y la utilidad neta del último ejercicio económico concluido, si la hubiere.

9. Ingresos, costos y gastos por su naturaleza

Un resumen de los ingresos de actividades ordinarias, costos y gastos operativos reportados en los estados financieros (no consolidados) al 31 de diciembre del 2019 es:

| | |
|---|---|
| (+) Ingresos | $ 7,850.00 |
| (-) Gastos de Personal | $ 2,495.33 |
| (-) Gastos Generales | $ 2,928.76 |
| = Utilidad Bruta | $ 2,425.91 |

Atentamente,

LYSET JARETH GONZABAY YAGUAL
CONTADORA
Reg. No. 15866
C.I. N.- 0920174984