

CANDESEL S. A. en Liquidación

Notas a los Estados Financieros (continuación)

**31 de diciembre
2018**

(En Dólares)

7. Gastos Acumulados por Pagar (continuación)

Los Beneficios Sociales comprenden los siguientes rubros:

Décimo Tercer Sueldo	\$	17
Décimo Cuarto Sueldo		303
Vacaciones		560
Total		<u>880</u>

8. Pasivos Diferidos

Los Pasivos Diferidos por el año terminado el 31 de Diciembre de 2018, por los abonos y cuotas que hacen los clientes por adelantado por la compra de viviendas fueron como sigue:

Ingreso por Ventas	\$	<u>20.296</u>
--------------------	----	---------------

9. Obligaciones a Largo Plazo

Las obligaciones a largo plazo consisten de lo siguiente:

Préstamos de Accionistas, sin fecha de vencimiento	\$	37.048
Provisión de Beneficios Sociales a LP		<u>1.763</u>
Total Gastos Acumulados por Pagar	\$	<u>38.811</u>

CANDESEL S. A. en Liquidación

Notas a los Estados Financieros (continuación)

**31 de diciembre
2018**

(En Dólares)

10. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1.00

11. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de presentación del presente informe (30 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 adjuntos.

15

C. OSP

AUDITORES S. A.

SANTIAGO - CHILE

CANDESLI S. A. en Liquidación

Informe de los Auditores Externos Independientes

31 de diciembre del 2018

CANDELL S. A. en Liquidación

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de diciembre del 2018

CONTENIDO

Informe de los Auditores Externos	1
Estados Financieros Auditados	
Balance General	2
Estado de Resultados	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Nota a los Estados Financieros	8

Informe de los Auditores Externos Independientes

A los Accionistas y directores de
CANDESEL S. A. en Liquidación

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el balance general de CANDESEL S. A. en **Liquidación**, al 31 de Diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultados, cambio en el patrimonio de accionistas y flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros basada en nuestra auditoría.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptada. Estas normas requieren que la auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base pruebas selectivas, de la evidencia que sustentan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoría prevé una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre este estado financiero con base en nuestra Auditoría. Hemos efectuado nuestra auditoría de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes. La auditoría incluye aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros

G. OSP AUDITORES S. A.

GUAYAS, 15 de Mayo del 2019

precondicionamiento de auditoría que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros. La auditoría también incluye la determinación del uso de los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y de las estimaciones importantes realizadas por la gerencia, así como la evaluación en conjunto de la presentación de los estados financieros. Considero que la auditoría efectuada establece bases razonables para nuestra opinión.

Opinión

4. Los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de **CANDESELI S.A. en Liquidación**, al 31 de Diciembre del 2018, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, modificados en ciertos aspectos por normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador que se aplicaron sobre una base uniforme en relación con el año anterior.

Informe sobre otros requisitos legales y regulatorios

5. Nuestra opinión sobre información de cumplimiento de obligaciones tributarias, sobre agencias de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018, se emiten por separado. Fuimos contratados para prestar nuestros servicios el 05 de octubre de 2018.

G.O. & P. Auditores S.A.
BOGOTÁ, N.E. 201


Ing. Andres Felipe Zambrano
GERENTE

E. OSP
AUDITORES S. A.

BUENOS AIRES - ARGENTINA

CANDESEL S. A. en Liquidación

Balance General

31 de diciembre
2018

(En Dólares)

Activos

Activos corrientes

Electro y equivalentes de Efectivo	\$	14.003
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por cobrar (Nota 3)		344.025
Inventarios (Nota 4)		43.658
Total activos corrientes		801.686

Otros Activos	(Nota 5)	1.844.069
---------------	----------	-----------

Total activos	\$	2.645.755
----------------------	-----------	------------------

Por otro lado:

G. OSP AUDITORES S. A.

QUITAPALSA - GUATEMALA

CANDESELI S. A. en Liquidación

Balance General

**31 de Diciembre
2018**

(En Dólares)

Pasivos y Patrimonio de Accionistas

Pasivos corrientes:

Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar (Nota 6)	\$	22,483
Gastos Acumulados por Pagar (Nota 7)		971

Total pasivos corrientes **23,423**

Pasivos Diferidos (Nota 8) **20,296**

Obligaciones a largo plazo (Nota 9) **38,811**

Total Pasivos **82,568**

Patrimonio de los accionistas:

Capital social	(Nota 10)	800
Reserva Legal		5,894
Reserva por Valuación		3,087,985
Ajustes por NIIF	(	6,652)
Utilidad de Ejercicios Anteriores		1,532
Pérdida de Ejercicios Anteriores	(	521,425)
Resultado del Ejercicio	(	4,939)

Total patrimonio de accionistas **2,563,195**

Total Pasivos y Patrimonio de Accionistas **\$ 2,645,755**

Ver notas adjuntas

E. OSP
AUDITORES S. A.

INDEPENDIENTE - PERITO

CANDESELI S. A. en Liquidación

Estado de Resultados

31 de diciembre

2010

(En Dólares)

Ingresos

Ventas de Vehículos

\$ 467

(-) Costo de Ventas

(1.700)

Utilidad Bruta en Ventas

(1.233)

Gastos Operacionales

Gastos Administrativos

(3.626)

Resultado del Ejercicio

\$ (4.939)

CAMPBELL & CAMPBELL

Instituto de Estudios de la Universidad de Chile

11 de Setembro
2001

[illegible]

CANDESELI S. A. en Liquidación
Estado de Flujos de Efectivo

	31 de diciembre 2018
	(En Dólares)
<u>Efectivo usado por actividades de operación:</u>	
Recibido de clientes	\$ 38.485
Pagado a proveedores y empleados	(24.319)
Efectivo neto usado por actividades de operación	14.166
<u>Efectivo proveniente de actividades de financiación</u>	
Aumento de Proveedores	3.789
Disminución Pasivo a Largo Plazo	(7.980)
Aumento Pasivos Diferidos	3.503
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	(688)
Aumento neto en caja y bancos	13.478
Caja y bancos al principio del año	525
Caja y bancos al final del año	\$ 14.003

G. OSP
AUDITORES S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

CANDELI S. A. en Liquidación

Estado de Flujos de Efectivo (continuación)

31 de diciembre
2008

(En Dólares)

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de
Actividades de operación:

Perdida del Ejercicio	US \$	(4.939)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto		
Proveniente de actividades de operación:		
Disminución en Cuentas por Cobrar		38.018
Aumento en inventarios		(14.280)
Disminución Gastos Acumulados		(4.523)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	\$	<u>14.166</u>

CANDESEL S. A. en Liquidación

Notas a los Estados financieros

31 de diciembre del 2018

1. ACTIVIDADES

La compañía fue constituida en el 2004, en Ecuador se creó como afecto de la escisión de la compañía Sociedad en Predios Rústicos "La Candelaria" y su actividad actual es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles. La compañía se encarga de la construcción y venta de la Urbanización Santa Mercedes Malina, ubicada en el Km 16 ½ vía a Daule, en la ciudad de Guayaquil.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país la de los Estados Unidos de América.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PRESENTACIÓN. - Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares, han sido preparados de conformidad con Políticas y prácticas contables de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". Aún cuando puede llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias a la información que se manifestaría disponible al momento.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° 06 QICI 004 del 21 de agosto del 2006, considerando que es fundamental para el desarrollo empresarial del país actualizar las normas de contabilidad a fin de que éstas armonicen con principios, políticas, procedimientos y normas universales para el adecuado registro de transacciones, la correcta preparación y presentación de estados financieros y una veraz interpretación de la información contable, ha dispuesto la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

CANDELL S. A. en Liquidación

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de Diciembre del 2018

2. Políticas contables significativas (continuación)

El 31 de diciembre del 2008, mediante Resolución 08/G.DSC.010 estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF, como se indica a continuación:

1. A partir del 1 de enero del 2010, las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.
2. A partir del 1 de enero del 2011, las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$4.000.000 al 31 de diciembre del 2007, las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren formado grupos empresariales, las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras o otras empresas extranjeras estatales, parastatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.
3. A partir del 1 de enero del 2012, las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

EFFECTIVO. - Incluye el efectivo disponible y depósitos mantenidos en cajas y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación sujetas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

ACTIVOS FINANCIEROS. - Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar.

CANDESELL S. A. en Liquidación

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de Diciembre del 2013

2. Políticas contables significativas (continuación)

INVENTARIOS. - Productos terminados y en proceso al costo de producción. El costo no excede al valor de mercado.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. - Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio. Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

RESERVA LEGAL. - La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas financieras o para aumento de capital. La Compañía a realizado la apropiación de reserva legal en el periodo 2013.

INGRESOS. - Son reconocidos en resultados, por la emisión de facturas a clientes.

COSTOS. - Representan los costos incurridos en el proceso de construcción de vivienda.

PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES. - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

CANDELLI S. A. en Liquidación

Notas a los Estados Financieros (continuación)

**31 de diciembre
2018**

(En Dólares)

2. Políticas contables significativas (continuación)

IMPUESTO A LA RENTA. - La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establece que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participaciones de trabajadores, la tarifa del 22% del impuesto a la renta o una tarifa del 15% de impuesto a la Renta en el caso de conversión de utilidades. El impuesto es cargado en los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

3. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 72.325
Compañías Relacionadas	569.681
Pagos Anticipados	2.019
Cuentas por Cobrar	\$ 744.025

El monto de \$ 72.325, se generó por las ventas de las viviendas ubicadas en la Urbanización Benta Mercedes Molina, que actualmente aún se siguen cobrando.

Los valores por \$669.681, entregados a la compañía ALZAMY, son préstamos que no generan intereses ni tienen plazo de vencimiento.

Los Pagos Anticipados por un valor de \$2.019, corresponde a valores entregados a nuestros proveedores.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

100

(The Editors)

Los inventarios consisten de lo siguiente:

CANDESEL S. A. en Liquidación

Notas a los Estados Financieros (continuación)

**31 de diciembre
2016**

(En Dólares)

6. Cuentas y Documentos por Pagar

Las cuentas y documentos por pagar, se detallan a continuación:

Proveedores	\$	22.482
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	\$	<u>22.482</u>

La cuenta de Proveedores, sin fecha de vencimiento y no genera intereses se desglosa como sigue:

INTERAGUA C. LTDA.	\$	13.490
Proveedores Varios		<u>6.990</u>
Total	\$	<u>22.482</u>

7. Gastos Acumulados por Pagar

Los Gastos Acumulados por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 fueron como sigue:

Beneficios Sociales	\$	880
Deuda al IESS		<u>83</u>
Deuda al Fisco		<u>9</u>
Total Gastos Acumulados por Pagar	\$	<u>971</u>