

CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresadas en dólares norteamericanos)

	Notas	2018	2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	-	2.608,96
Activos financieros	4	304,80	15.130,00
Inventarios	5	15.136,05	-
Activos por impuestos corrientes	6	8.921,52	9.952,99
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		24.362,37	27.691,95
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Mobiliario y equipos,	7	1.762,29	2.035,42
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.762,29	2.035,42
TOTAL ACTIVO		26.124,66	29.727,37

Gerente General

Contador General

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros

CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresadas en dólares norteamericanos)

	Notas	2018	2017
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	8	5.670,00	172,79
Impuestos por pagar	9	807,52	1.341,86
TOTAL PASIVO CORRIENTE		6.477,52	1.514,65
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con instituciones financieras	10	11.688,52	-
Anticipos de clientes	11	-	20.800,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		11.688,52	20.800,00
TOTAL PASIVO		18.166,04	22.314,65
PATRIMONIO NETO	12	7.958,62	7.412,72
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		26.124,66	29.727,37

Gerente General

Contador General

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros.

CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresadas en dólares norteamericanos)

	2018	2017
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas netas de Servicios	15.290,00	30.785,00
Otros ingresos	-	-
Total Ingresos	15.290,00	30.785,00
COSTOS		
Costos	(3.395,00)	(16.000,00)
GANANCIA BRUTA	11.895,00	14.785,00
GASTOS	(10.935,13)	(8.537,14)
Ganancia (Pérdida) antes de participación	959,87	6.247,86
15% de participación laboral	-	-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE	959,87	6.247,86
Gasto por impuesto a las ganancias	(413,97)	(1.341,86)
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA	545,90	4.906,01

Gerente General

Contador General

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros.

CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresadas en dólares norteamericanos)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Ganancias Acumuladas/Niif</u>	<u>Resultados del ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 01 de enero del 2018	800,00	509,50	3.133,29	2.969,93	7.412,72
Ajustes del Periodo	-	-	2.969,93	-2.969,93	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	545,90	545,90
Saldos a diciembre 31 del 2018	800,00	509,50	6.103,22	545,90	7.958,62

Gerente General

Contador General

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros.

CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresadas en dólares norteamericanos)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-2.608,96
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	838,57
Clases de cobros por actividades de operación	14.985,20
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	14.985,20
Clases de pagos por actividades de operación	-12.359,03
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-12.359,03
Intereses pagados	-1.688,61
Impuestos a las ganancias pagados	-1.381,80
Otras entradas (salidas) de efectivo	1.282,81
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-15.136,05
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	-15.136,05
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	11.688,52
Financiación por préstamos a largo plazo	14.800,00
Pagos de préstamos	-3.111,48
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-2.608,96
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2.608,96
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	-0,00
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	959,87
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	273,13
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	273,13
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-394,43
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-304,80
(Incremento) disminución en otros activos	1.062,06
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-1.372,44
Incremento (disminución) en otros pasivos	220,75
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	838,57

Gerente General

Contador General

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros.
CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresadas en dólares norteamericanos)

NOTA 1 - OPERACIONES

CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A., que fue constituida como Compañía de Responsabilidad Anónima, en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, en el Cantón Quito, mediante escritura Pública celebrada el 29 de enero del 2013 ante la Notaria Decima del Cantón Quito y debidamente inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 29 de enero de 2013, con el nombre de CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLIGIA INMOBILIARIA S. A.

La compañía tiene por objeto social dedicarse a las siguientes actividades: ofrecer servicios generales de asesoría, gestión, planificación y administración para el sector de la construcción, en especial, asesoramiento en procesos de calificación y estructuración para comercialización y venta a crédito, (sin que esto signifique que la compañía realice actividades de intermediación financiera), reportaría basada en software de Business Intelligence, implementación de procedimientos operativos, contables de obras comerciales.

Servicios generales de consultoría, asesoramiento, gestión, planificación y administración.

De forma específica la empresa Campana & Gortaire Servicios & Tecnología Inmobiliaria S.A. desarrollara la actividad de prestación de servicios y desarrollo e implementación de sistema y aplicación web e internet, consultorías de negocios y servicios de recuperación de cartera inmobiliaria.

NOTA 2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, la cual 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. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Las políticas más importantes son las siguientes:

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Las antiguas Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) están implícitas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), también conocidas

por sus siglas en inglés como (IFRS), International Financial Reporting Standard, y son unas normas contables adoptadas por el IASB, institución privada con sede en Londres. Constituyen los estándares o normas internacionales para ser aplicadas en el desarrollo de la actividad contable y suponen un manual contable, ya que en ellas se establecen los lineamientos para llevar la contabilidad de la forma como es aceptable en el mundo.

b) Bases de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista, ahorro y depósitos a plazo en bancos, con vencimientos originales de seis meses o menos.

d) Cuentas por cobrar y Reserva para Cuentas Incobrables

La facturación de los servicios se realiza con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, en el caso de que el crédito se ampliaría más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

La administración de la Compañía evalúa a cada fecha del estado de situación financiera, si hay alguna evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro en una cuenta por cobrar. Si existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro, el valor del activo es rebajado mediante el uso de una cuenta de reserva y la cantidad de la pérdida es reconocida en el estado de resultados como una provisión para pérdida por deterioro del valor (Provisión para cuentas incobrables).

e) Propiedad, Mobiliario y equipos

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedad, mobiliario y equipos:

1. Uso en servicios comerciales o para necesidades de administración de la Compañía;
2. Uso durante un período de tiempo (vida económica) que exceda de doce meses;

3. Los activos mencionados no deben estar sujetos a futuras ventas;
4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

Los ítems de propiedad, mobiliario y equipos se registran a su costo histórico, menos la depreciación y amortización acumuladas. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el respectivo activo, son cargados directamente al gasto corriente cuando se incurren.

La depreciación y amortización se cargan a las operaciones corrientes, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

f) Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el estado del resultado integral.

g) Ingresos de actividades ordinarias

Los Ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios, se reconocen cuando se proceda a la prestación de servicios. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

h) Gastos

Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros y materiales.

i) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

En el 2018 Campana & Gortaire Servicios & Tecnología Inmobiliaria S.A., no registro empleado bajo relación de dependencia.

j) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto sobre la renta se calcula

sobre la renta neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del período.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables para el año 2018.

k) Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas y ajustadas a los estados financieros del año inmediato anterior, para presentar consistentemente en el período presentado en los estados financieros.

l) Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la tasa de cambio que rige a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos denominados en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio vigente a la fecha del estado de situación financiera. Las ganancias y pérdidas resultantes en transacciones con moneda extranjera son presentadas en otros ingresos en el estado del resultado integral.

m) Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e Interpretaciones no Adoptadas

A la fecha del estado de situación financiera existen nuevas normas, modificaciones e interpretaciones a normas, las cuales no son efectivas para el año terminado al 31 de diciembre del 2018, por lo tanto, no han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre, es como sigue:

	2018	2017
Bancos locales	-	2.608,96
Total	<u>-</u>	<u>2.608,96</u>

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle es así:

	2018	2017
Cientes	304,80	15.130,00
Total	<u>304,80</u>	<u>15.130,00</u>

NOTA 5. INVENTARIOS

El movimiento al 31 de diciembre se detalla a continuación:

	2018	2017
Inventario (Obras en proceso)	15.136,05	-
Total	<u>15.136,05</u>	<u>0,00</u>

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde íntegramente a anticipos y retenciones de impuesto a la renta pendientes de ser aplicados a los resultados futuros.

El movimiento al 31 de diciembre se detalla a continuación:

	2018	2017
Crédito tributario de IVA	8.631,62	8.601,03
Crédito tributario de renta	289,90	1.351,96
Total	<u>8.921,52</u>	<u>9.952,99</u>

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre los saldos son los siguientes:

	2018	2017
Muebles y Enseres	1.135,00	1.135,00
Maquinaria y equipos	1.596,25	1.596,25
Equipo de computación	1.922,80	1.922,80
	4.654,05	4.654,05
Menos Depreciación Acumulada	(2.891,76)	(2.618,63)
Total	1.762,29	2.035,42

El movimiento es como sigue:

Costo histórico al inicio del año	2.035,42	2.949,48
(+) Adiciones	-	-
(-) Retiros	-	-
Costo al cierre del año	2.035,42	2.949,48
(-) Depreciación anual	(273,13)	(914,06)
Total	1.762,29	2.035,42

NOTA 8. ACREEDORES COMERCIALES

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	2018	2017
Otras relacionadas	-	172,79
Anticipo de clientes	5.670,00	-
Total	5.670,00	172,79

NOTA 9. IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	2018	2017
Retenciones	1.619,25	273,48
IVA por pagar	1,87	6.681,15
Total	<u>1.621,12</u>	<u>6.954,63</u>

NOTA 10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El movimiento al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
Obligaciones con instituciones financieras	11.688,52	-
Total	<u>11.688,52</u>	<u>-</u>

NOTA 11. ANTICIPOS CLIENTES

El movimiento es como sigue:

	2018	2017
Anticipo de Clientes	5.670,00	-
Total	<u>5.670,00</u>	<u>-</u>

NOTA 12. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social.- Al 31 de Diciembre del 2018 esta constituido por ochocientas acciones ordinarias de valor nominal de USD 1,00 (un dólar) cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva de Capital - Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada. El saldo de esta cuenta no está disponible para el pago de dividendos en efectivo.

Resultados Acumulados - Corresponde a utilidades retenidas de ejercicios anteriores. Puede Capitalizarse o utilizarse en la absorción de Pérdidas Futuras.

NOTA 14. IMPUESTO A LA RENTA

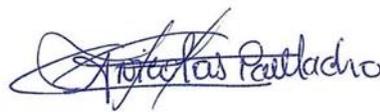
Las declaraciones de impuestos sobre la renta de las compañías constituidas en la República de Ecuador están sujetas a revisión por las autoridades fiscales por los últimos cinco años, incluyendo el año terminado al 31 de diciembre de 2018.

NOTA 15. OTRAS REVELACIONES

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

NOTA 16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre la fecha de cierre del ejercicio el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros, 5 de abril del 2019 no se produjeron eventos significativos de carácter financiero o de otra índole que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre la situación patrimonial y los resultados, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Contador

CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.