

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

| | Notas | 2018 | 2017 |
|---|-------|------------------------|----------------------|
| ACTIVOS | | | |
| Activo Corriente | | | |
| Efectivo y Equivalente al efectivo | 4 | 2.082 | 842 |
| Cuentas por Cobrar | | | |
| Clientes, neto | 5 | 333.618 | 296.397 |
| Anticipo Proveedores | 6 | 8 | 8 |
| Impuestos Anticipados | 7 | 151 | 16.195 |
| Relacionadas | | 800 | 0 |
| Otras cuentas por cobrar | 8 | 794.761 | 498.143 |
| Total Cuentas por Cobrar | | USD\$ 1.129.338 | USD\$ 810.743 |
| Total Activo Corriente | | USD\$ 1.131.419 | USD\$ 811.585 |
| Activo no Corriente | | | |
| Propiedad, Planta y Equipo | | | |
| No Depreciable | 9 | 0 | 0 |
| Depreciables | | 299 | 26.606 |
| Menos: Depreciación Acumulada | | -169 | -4.118 |
| Total Propiedad, Planta y Equipo | | USD\$ 130 | USD\$ 22.488 |
| Total Activo no Corriente | | 130 | 22.488 |
| TOTAL ACTIVOS | | USD\$ 1.131.549 | USD\$ 834.073 |
| PASIVOS | | | |
| Pasivo Corriente | | | |
| Proveedores | 10 | 775.958 | 580.000 |
| Impuestos por pagar | 11 | 3.354 | 18.365 |
| Otras cuentas por pagar | 12 | 97.579 | 5 |
| Total Pasivo Corriente | | USD\$ 876.891 | USD\$ 598.370 |
| TOTAL PASIVOS | | USD\$ 876.891 | USD\$ 598.370 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital Suscrito no Pagado | 13 | 800 | 800 |
| Utilidades Acumuladas | | 234.903 | 171.828 |
| Utilidad del Ejercicio | 17 | 18.955 | 63.075 |
| Total Patrimonio | | USD\$ 254.659 | USD\$ 235.703 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | USD\$ 1.131.549 | USD\$ 834.073 |


José Luis Bruzzone Dávalos
Gerente


Soraya Pillaño Vela
Contador

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 son parte integrante de los estados financieros

CANDOZA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Del 1ro de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

| | Notas | 2018 | 2017 |
|---|-------|----------------------|----------------------|
| Ventas de Servicios | 14 | 238.658 | 800.000 |
| Utilidad Bruta en Ventas | | USD\$ 238.658 | USD\$ 800.000 |
| Menos: Gastos Operacionales | | | |
| Gastos de Venta y Administración | 15 | 214.450 | 721.286 |
| Total Gastos Operacionales | | 214.450 | 721.286 |
| Utilidad Operacional | | USD\$ 24.208 | USD\$ 78.714 |
| Más: Ingresos No Operacionales | 16 | 501 | 2.722 |
| Menos: Egresos No Operacionales | | 0 | 0 |
| Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta | | USD\$ 24.709 | USD\$ 81.436 |
| Conciliación Tributaria | 17 | | |
| Menos: Participación Trabajadores | | 0 | 0 |
| Más: Gastos no deducibles | | 1.445 | 2.022 |
| Menos: Amortización Pérdidas Acumuladas | | 0 | 0 |
| Igual : Utilidad Gravable | | 26.154 | 83.458 |
| Igual: Impuesto a la Renta 22% | | 5.754 | 18.361 |
| Menos: Anticipo determinado año declarado | | 0 | 0 |
| Anticipo pendiente de pago | | 0 | 0 |
| Rebaja del Anticipo decreto 210 | | 0 | 0 |
| Igual: Impuesto a la Renta causado mayor al anticipado | | 0 | 0 |
| Menos: Anticipo impuesto a la renta | | 0 | 0 |
| Menos: Retenciones del año | | 4.773 | 16.000 |
| Menos: Credito años anteriores | | 0 | 5 |
| Igual : Impuesto a pagar (Saldo a favor del Contribuyente) | | 981 | 2.356 |
| Menos: Reserva Legal | | 0 | 0 |
| Igual : Utilidad Neta del Ejercicio | | 18.955 | 63.075 |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | | USD\$ 18.955 | USD\$ 63.075 |


José Luis Bruzzone Dávalos
Gerente


Soraya Pillajo Vela
Contador

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 son parte integrante de los estados financieros

CANDOZA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

| | Capital Social | Reserva Legal | Aporte Fut. Capitalizacion | Superavit por Revaluacion | Utilidades Acumuladas | Resultados Acumulados aplic. 1.vez NIIFS | Resultado del Ejercicio | TOTAL |
|---|----------------|---------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------|--|-------------------------|----------------|
| | USD\$ | | | | | | | |
| Saldo al 01 de enero de 2017 | 800 | - | - | - | 171.828 | - | 63.075 | 235.703 |
| Asignación Reserva Legal | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Adiciones Ajustes o Retiros | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Transferencia resultado periodo 2017 | - | - | - | - | 63.075 | - | (63.075) | - |
| Resultado periodo 2018 | - | - | - | - | - | - | 18.955 | 18.955 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2017 | 800 | - | - | - | 234.903 | - | 18.955 | 254.659 |



José Luis Bruzzone Dávalos
Gerente



Soraya Pillajo Vela
Contador

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 son parte integrante de los estados financieros

CANDOZA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

| | 2018 | | 2017 |
|--|-----------------------|--------------|-----------------|
| Flujos de Efectivo Procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación | | | |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 201.437 | | 818.334 |
| Total Cobros por Actividaes de Operación | USD\$ 201.437 | USD\$ | 818.334 |
| Pagos por Actividades de Operación | | | |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | -18.492 | | -693.564 |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | 0 | | 0 |
| Intereses pagados | -23 | | -1.883 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | -207.989 | | -98.479 |
| Total Pagos por Actividades de Operación | USD\$ -226.504 | USD\$ | -793.926 |
| Total Flujos de Efectivo Procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación | USD\$ -25.067 | USD\$ | 24.408 |
| Flujos de Efectivo procedentes (utilizados) en Activiaddes de Inversión | | | |
| Adquisición de propiedad planta y equipo | 0 | | -26.602 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 26.307 | | 0 |
| Total Flujos de Efectivo procedentes (utilizados) en Activiaddes de Inversión | USD\$ 26.307 | USD\$ | -26.602 |
| Flujos de Efectivo procedentes (utilizados) en Activiades de Financiamiento | | | |
| Aportes futura capitalización | 0 | | 0 |
| Préstamos socios | 0 | | 0 |
| Total Flujos de Efectivo procedentes (utilizados) en Activiades de Financiamiento | USD\$ 0 | USD\$ | 0 |
| Flujos de Efectivo procedentes (utilizados) en Activiaddes de Inversión | | | |
| Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo | 1.240 | | -2.194 |
| Efectivo y sus Equivalentes al Efectivo al Principio del ejercicio | 842 | | 3.036 |
| Efectivo y sus Equivalentes al final de Período | USD\$ 2.082 | USD\$ | 842 |


José Luis Bruzzone Dávalos
Gerente


Soraya Pillaño Vela
Contador

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 son parte integrante de los estados financieros

CANDOZA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

CANDOZA S.A., cumpliendo la normativa de la Ley de Compañías de la República del Ecuador, se constituye mediante escritura pública celebrada el 24 de noviembre del 2014, ante el Notario Primero, Dr. Jorge Machado Cevallos, e inscrita en el Registro Mercantil el 04 de diciembre del 2014, número de repertorio 52556, número de inscripción 5556, la duración inicial es de 99 años, los socios fundadores fueron Katherine Herdoiza Guerrero y la Sra. María Belén Herdoiza Guerrero.

| Nombres | Participaciones | Valor | Porcentaje |
|-------------------------------|------------------------|--------------|-------------------|
| Katherine Herdoiza Guerrero | 799 | 799 | 99.875% |
| María Belén Herdoiza Guerrero | 1 | 1 | 0.125% |
| Total 2 accionistas | 800 | 800 | 100% |

Los accionistas actuales son:

| Nombres | Participaciones | Valor | Porcentaje |
|----------------------------|------------------------|--------------|-------------------|
| Anita Vargas Torres | 799 | 799 | 99.875% |
| Luis Fernando Muñoz | 1 | 1 | 0.125% |
| Total 2 accionistas | 800 | 800 | 100% |

El objeto de la compañía es la prestación de servicios administrativos y de apoyo tales como actividades de alquiler y arrendamiento de todo tipo de bienes tangibles, muebles e inmuebles.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales De Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía, a menos que se indique lo contrario.

Los estados financieros de la Compañía, al 31 de diciembre 2018 fueron presentados por la compañía en abril 2019 y preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs).

CANDOZA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIFs para Pymes involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas para la preparación de estos estados financieros, Estas políticas han sido definidas en función de las NIIFs para Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicada de manera uniforme a todos los períodos que se presentan, salvo que se indique lo contrario.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense.

Los estados financieros de CANDOZA S.A., comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados y otros resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos del efectivo por el año terminado al 31 diciembre 2018. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las NIIFs para Pymes, las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Los estados financieros se presentan en dólares y todos los valores se redondean a la unidad de mil más próxima, salvo cuando se indique lo contrario.

c. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en Instituciones Financieras.

d. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los Clientes en el curso normal de los negocios, se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

e. Provisión Cuentas Incobrables

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía realizó su provisión de acuerdo a lo que indica la ley.

f. Impuestos Anticipados

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

Anticipo mínimo del impuesto a la renta

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado
- Menos las retenciones del año que se declara

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos

efectuados en la primera y segunda cuota. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

g. Propiedad, Planta y Equipo

Medición inicial. -

Las partidas de propiedad planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo. -

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación y el importe acumulados de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Depreciación. -

El costo de la propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

h. Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, que no tienen intereses, que se cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por interés (incluyendo intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar al corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultante es inmaterial. El periodo de crédito

promedio de proveedores del exterior para la compra de productos es de 30 días, período que ocasiona que el efecto de traer a costo amortizado se considere no significativo.

i. Obligaciones Laborales

La Compañía registra el valor pendiente de pago por concepto de aportes al IESS, préstamos quirografarios y fondos de reserva, a su valor nominal.

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

Beneficios a corto plazo. -

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores.

Beneficios post-empleo. -

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el período que se informa.
2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios fue determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Projectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada período sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro

reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

Beneficios por terminación. -

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se informa cuando se pagan.

j. Obligaciones con Empleados

La Compañía realizó la provisión de los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, acogiéndose a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

k. Impuestos por Pagar

Corresponde a los valores retenidos por la Compañía a sus proveedores, por concepto de retenciones en la fuente y retenciones de IVA, se registran a su valor nominal.

El gasto por impuesto 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 imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales apropiadas al final de cada período.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% para el 2018, de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Impuestos Diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere se incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere se reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recupere.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

I. Beneficios a empleados a largo plazo

Jubilación Patronal

El costo de los beneficios por jubilación patronal a cargo de la Compañía es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en su totalidad en el otro resultado integral en el período en que ocurren. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados.

Los gastos cargados al ejercicio por el registro de estos beneficios a largo plazo, se consideran como no deducibles, por lo que paga el impuesto a la renta sobre estos valores.

Sin embargo, al pagar estos beneficios a los empleados, dichos gastos serán considerados deducibles, por lo que la compañía aplica lo que indica la NIC 19 y calcula el impuesto diferido.

m. Reconocimiento de los ingresos en actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que puedan de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado.

El ingreso de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes o servicios y se han transferido la propiedad.

El ingreso se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos y sin incluir impuestos asociados con la venta.

Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deberán cumplirse para que los ingresos sean reconocidos.

n. Gastos

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

o. Costos por Préstamos

Los costos por préstamos se reconocen en resultados del período en que se incurre en ellos.

p. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna sección de la NIIF para Pymes y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

q. Instrumentos Financieros: reconocimiento inicial y medición posterior

Activos Financieros

Todos los activos financieros se reconocen y se dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen como resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

A la fecha de los estados financieros, la compañía mantiene básicamente préstamos y cuentas por cobrar.

Cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero se considera deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efectivo colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión.

Cuando se considera que una cuneta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina con cargo a la cuneta provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuneta provisión. Os cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

Baja de un activo financiero

La compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la compañía no transfiera ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control, activo transferido, la compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

r. Pasivos Financieros

Los instrumentos de deuda sin clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional de diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

A la fecha de los estados financieros, la compañía mantiene pasivos financieros a corto plazo y largo plazo, no realiza la provisión mensual de intereses por pagar los cuales son registrados en resultados integrales al final del período en un solo registro.

Pasivos Financieros medidos al costo amortizado

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Baja de un pasivo financiero

CANDOZA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

s. Partidas excepcionales

Las partidas excepcionales se presentan por separado en los estados financieros cuando es necesario para proporcionar una comprensión adicional del rendimiento financiero de la Compañía.

t. Patrimonio

El Patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, reserva legal, aportes para futuras capitalizaciones, otros resultados integrales, resultados acumulados, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIFs, reserva de capital y resultado del ejercicio.

NOTA 3. TRANSICION A LA NIIF PARA LAS PYMES

Estos estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2018 se han preparado de acuerdo con las NIIFs para Pymes.

Por lo tanto, la compañía ha preparado estados financieros que cumplen con la NIIF para las Pymes, según se describe en la nota 2 (bases de presentación y principales políticas contables).

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Los saldos de caja y bancos se componen por:

| Detalle | 2018 | 2017 |
|--------------------------------|--------------|------------|
| Banco Internacional 0700627549 | 115 | 842 |
| Banco Internacional 0700879058 | 1.967 | 0 |
| Total | 2.082 | 842 |

CANDOZA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

NOTA 5. CLIENTES

En esta cuenta se registran los saldos por cobrar a los clientes de la compañía a continuación su detalle:

| Cliente | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| Brurep Bruzzone Representaciones | 250.500 | 250.500 |
| Consorcio Manta Salud | 29.210 | 0 |
| Sistemas de Información Sanitarios S.A.C. | 3.818 | 1.867 |
| Soledad Montenegro | 11.781 | 11.781 |
| Gestsanidad S.A. | 25.604 | 25.274 |
| Santa Isabel de Zuleta Sainzuleta | 426 | 2.561 |
| Espectaurus Espectáculos Taurinos S.A. | 15.076 | 6.919 |
| Provisión cuentas incobrables | (2.797) | (2.505) |
| Total | 333.618 | 296.397 |

NOTA 6. ANTICIPO PROVEEDORES

En esta cuenta se registran los anticipos entregados a los proveedores de bienes y de la compañía a continuación su detalle:

| Cliente | 2018 | 2017 |
|--------------|----------|----------|
| Otros | 8 | 8 |
| Total | 8 | 8 |

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

| Detalle | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|------------|---------------|
| Crédito Tributario por Compras | 86 | 190 |
| Crédito Tributario por Retenciones | 65 | 5 |
| Total | 151 | 16.195 |

CANDOZA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

| Detalle | 2018 | 2017 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Proyecto Aldan (1) | 580.000 | 24.480 |
| Proyecto Global salud (1) | 214.761 | 6.048 |
| Total | 794.761 | 498.143 |

(1) Corresponde a desembolsos de dinero que la compañía ha realizado, para ejecutar estos proyectos que la compañía se encuentra en etapa de desarrollo.

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición de las cuentas de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación con sus adiciones / retiros del año 2018 y sus porcentajes de depreciación:

| Cuenta | Saldo inicial 01/01/2018 | Adiciones | Retiros | Saldo final 31/12/2018 |
|-----------------------|-----------------------------|-----------|---------------|---------------------------|
| Equipo de Computación | 299 | 0 | 0 | 299 |
| Vehículos | 26.307 | 0 | 26.307 | 0 |
| Sub Total | 26.606 | 0 | 26.307 | 299 |

| Cuenta | Saldo inicial 01/01/2018 | Adiciones | Retiros | Saldo final 31/12/2018 | % Depre. |
|------------------------------------|-----------------------------|------------|---------------|---------------------------|-------------|
| Dep. Acumulada Equipo de Computo | 69 | 100 | 0 | 169 | 33.33% |
| Dep. Acumulada Equipo de Vehículos | 4.048 | 0 | 4.048 | 0 | 20,00% |
| Sub Total | 4.118 | 100 | 4.048 | 169 | |
| Total, neto | 22.488 | 100 | 22.259 | 130 | |

CANDOZA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

NOTA 10. PROVEEDORES

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

| Detalle | 2018 | 2017 |
|------------------------|----------------|----------------|
| Globesalud S.L. (1) | 190.000 | 0 |
| Aldan Construcción (2) | 580.000 | 580.000 |
| Otros | 5.958 | 0 |
| Total | 775.958 | 580.000 |

(1) Su registro se basó en el contrato de prestación de servicios, celebrado el 2 de enero del 2017, cláusula tercera, donde se indica que como remuneración por la prestación de los servicios del contrato el mencionado valor. Sin embargo la factura aún no se ha emitido.

(2) Su registro se basó en el contrato de prestación de servicios, celebrado el 2 de enero del 2017, cláusula tercera, donde se indica que como remuneración por la prestación de los servicios del contrato el mencionado valor. Sin embargo la factura aún no se ha emitido.

NOTA 11. IMPUESTOS POR PAGAR

A continuación, se detalla su conformación:

| Detalle | 2018 | 2017 |
|-------------------------------|--------------|---------------|
| SRI por pagar | 17 | 18.361 |
| Impuesto a la renta por pagar | 3.337 | 4 |
| Total | 3.354 | 18.635 |

NOTA 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se muestra su saldo a continuación:

| Detalle | 2018 | 2016 |
|---------------------------------------|---------------|----------|
| Bruzzone & Fernández Cía. Ltda. | 47.574 | 0 |
| Brurep Bruzzone Representaciones S.A. | 50.000 | 0 |
| Accionistas | 5 | 5 |
| Total | 97.579 | 5 |

CANDOZA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

NOTA 13. PATRIMONIO

a. Capital Social

El capital social de la Compañía es de OCHOCIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD\$ 800,00), dividido en OCHOCIENTAS acciones ordinarias nominativas e individuales de un dólar de los Estados Unidos de América (USD\$ 1,00) cada una, numeradas del cero uno a la mil quinientos (01 al 800) inclusive, suscrito y no pagado aún por los accionistas.

b. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación ecuatoriana vigente, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año como reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance por lo menos el 50% del capital. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas, el saldo al 31/12/2018 es de \$ 0,00

c. Utilidades Acumuladas

Corresponde al saldo de utilidades de años anteriores, los cuales no han sido repartidos a los socios y se mantienen en esta cuenta de patrimonio, su saldo al 31/12/18 es de \$ 234.903,24

NOTA 14. VENTAS

La cuenta ventas está conformada por:

| Detalle | 2018 | 2017 |
|---------------------|----------------|----------------|
| Ventas de Servicios | 238.658 | 800.000 |
| Total | 238.658 | 800.000 |

CANDOZA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

NOTA 15. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

Los Gastos de Venta y Administración corresponden a:

| Detalle | 2018 | 2017 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Imprenta | 55 | 13 |
| Honorarios Profesionales | 0 | 88.913 |
| Servicios Profesionales | 190.000 | 580.000 |
| Atenciones | 5.710 | 30 |
| Anuncios y Publicaciones | 82 | 0 |
| Medicina Prepagada | 10.976 | 7.445 |
| Asesoría Contable | 916 | 1.200 |
| Seguros | 0 | 102 |
| Provisión Cuentas Incobrables | 292 | 2.505 |
| IVA que se carga al gasto | 0 | 0 |
| Depreciaciones | 641 | 4.118 |
| Impuestos y Contribuciones | 5.505 | 3.173 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 0 | 5.800 |
| Viajes al Exterior | 0 | 25.388 |
| Gastos Financieros | 250 | 1.883 |
| No deducibles | 23 | 716 |
| Total | 214.450 | 721.286 |

NOTA 16. INGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponde a:

| Detalle | 2018 | 2016 |
|--------------|------------|--------------|
| Otros | 501 | 2.722 |
| Total | 501 | 2.722 |

CANDOZA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

NOTA 17. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

| | |
|--|---------------|
| Utilidad antes de utilidades empleados e impuesto a la renta | 24.709 |
| Menos: Participación Trabajadores | 0 |
| Más: Gastos no deducibles | 1.445 |
| Menos: Amortización Pérdidas Acumuladas | 0 |
| Igual: Utilidad Gravable | 26.154 |
| Igual: Impuesto a la Renta 22% | 5.754 |
| Menos: Anticipo determinado año declarado | 0 |
| Anticipo pendiente de pago del año 2018 | 0 |
| Igual: Impuesto a la Renta causado mayor al anticipado | 0 |
| Menos: Anticipo impuesto a la renta | 0 |
| Menos: Retenciones del año | 4.773 |
| Igual: Impuesto a pagar (Saldo a favor del Contribuyente) | 981 |
| Igual: Utilidad Operacional | 18.955 |
| Reserva Legal 10% | 0 |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | 18.955 |

NOTA 18. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía no presenta contingencias que puedan afectar a los estados financieros.

NOTA 19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros 22 de abril 2019, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

NOTA 20. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en abril del 2019 y fueron presentados a los socios para su aprobación. Los estados financieros fueron aprobados por los Socios sin modificaciones con fecha 22 de abril 2019.