

CANDYMELOWS CANDYSA S.A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa CANDYMELOWS CANDYSA S.A. fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Rumiñahui el 22 de octubre del 2018.

El objeto social de la compañía es realizar actividades de producción, elaboración, distribución al por mayor y menor, comercialización, compra, venta, importación y exportación de productos de confitería.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Rumiñahui, Parroquia Sangolquí, Av. de Shyris, Lote 9- 2, Km. 4 Vía Amaguaña.

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.

Declaración de cumplimiento

3. BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de Candymelows Candysa S.A., se elaboran de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIFS para PYMES), preparados razonablemente en todos sus aspectos significativos y de acuerdo con los principios contables los cuales son las herramientas para medir y preparar los informes contables, siendo sus componentes:

- a) Estado de Situación Financiera
 - b) Estado de Resultados
 - c) Estado de cambios en el Patrimonio
 - d) Estado de flujos de efectivo
 - e) Notas a 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

CANDYMELOWS CANDYSA S.A.

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 periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

- 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.
- La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.
- 5. GESTIÓN DEL RIESGO** A la presente fecha, *Candymelows CandySA S.A.* No tiene litigios.
- 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** 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.
- 7. CUENTAS POR COBRAR** Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, esta se mide al precio de la transacción. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.
- 8. INVENTARIOS** La empresa incluye en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales. Al finalizar el período contable, se mide los inventarios

CANDYMELOWS CANDYSA S.A.

al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

9.1 Costo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son reducidos por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisaran y ajustaran si es necesario, en cada cierre de balance.

9.2 Depreciación acumulada

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Equipos de cómputo	3 años
Vehículos	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Inmuebles y edificios	20 años

9.3 Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evaluará periódicamente si existen indicadores que muestren si alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su

CANDYMELOWS CANDYSA S.A.

valor en uso, y será determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

10. PROVISIONES

11. 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.

12. 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.

13. 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

14. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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.

15. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al término del ejercicio económico 2019 la empresa muestra novedades importantes, las mismas que se resumen en las siguientes notas:

CANDYMELOWS CANDYSA S.A.

ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Esta cuenta está conformada por el efectivo y sus equivalentes, y mostró los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2019:

	2019
CAJA GENERAL	0,00
Produbanco	684,97
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	684,97

CUENTAS POR COBRAR

El resumen de las cuentas por cobrar comerciales así como las otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 se muestra de la siguiente manera:

DETALLE	Parcial	VALOR US\$
De actividades ordinarias que no generan Intereses		
Cuentas por Cobrar Clientes Locales		20.037,25
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		16.200,44
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		0,00
Cuentas por Cobrar Socios	0,00	
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		0,00
Provisión Cuentas Incobrables		-200,37
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		36.037,32

CREDITO FISCAL

El resumen de la cuenta Activos por Impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

DETALLE	Parcial	VALOR US\$
Crédito Tributario IVA		76.101,31
Iva compra de bienes	76.101,31	
Crédito Tributario Renta		1.064,94

CANDYMELOWS CANDYSA S.A.

<i>Retenciones en la Fuente</i>	1.064,94	
Anticipo Impuesto a la Renta		18.044,67
<i>Impuesto a la Salidade Divisas ISD</i>	18.044,67	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS (CREDITO FISCAL)		95.210,92

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	2019
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
BIENES INMUEBLES	0,00
EQUIPO DE COMPUTO	0,00
MUEBLES Y ENSERES	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	758.837,13
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	0,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(6.323,65)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	752.513,48

PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR

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

<i>DETALLE</i>	<i>PARCIA USD\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
Cuentas por Pagar Terceros Locales	715,67	
Cuentas por Pagar Terceros del Exterior	60.346,00	
<i>Cuentas por Pagar Relacionadas Locales</i>	<i>15.447,37</i>	
Total Cuentas y Dctos por Pagar Comerciales		76.509,04
NETO CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		76.509,04

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

En esta cuenta se registra valores para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro tenga que desprenderse de recursos.

CANDYMELOWS CANDYSA S.A.

Incluyen también las obligaciones que la empresa mantiene con la administración tributaria, IESS, y beneficios empleados. Los saldos al 31 de diciembre del 2019 son:

DETALLE	Parcial US\$	VALOR US\$
Con la Administración Tributaria		1737,41
Obligaciones con el IESS		1.441,85
Obligaciones con los empleados		1.001,23
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		4.180,49

CAPITAL SOCIAL

El capital Social de la empresa está constituido por 488.487 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una. El capital está completamente pagado La composición del paquete accionario fue como sigue:

DETALLE	VALOR US\$
Capital Suscrito o asignado	
Sra. Martha Muñoz	358.486,01
Ing. Cristina Cortez	100.001,00
Sra. Fanny Chicaiza	30.000,00
	488.487,01

RESULTADOS ACUMULADOS

Resolución N° S.S.ICI.CPAIFRS.G.11 07 del 9 de Septiembre del 2011 Resuelve: los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Revaluación por Donaciones, Reserva por Valuación y superávit por revaluación de Inversiones, deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta "Resultados Acumulados", saldos que solo podrán ser capitalizados en la parte que excede al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido. El saldo de Resultados al 31 de Diciembre del 2019 es:

DETALLE	VALOR US\$
Reserva Legal	0,00
(+) Utilidades ejercicios anteriores	0,00

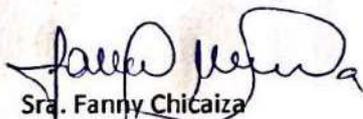
CANDYMELOWS CANDYSA S.A.

(-) Pérdida del ejercicio	(16.569,72)
Otros Resultados integrales	0,00
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(16.569,72)

INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes al año 2019 se presenta a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2019
INGRESOS	72.865,21
COSTOS	51.653,51
GASTOS ADMINISTRATIVOS	34.665,25
GASTOS DE VENTAS	2.946,33
GASTOS FINANCIEROS	169,84
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(16.569,72)



Sra. Fanny Chicaiza

CONTADORA



Ing. Isabel Cristina Cortez Muñoz

GERENTE GENERAL