

KOLORESA S.A.
POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

Koloresa S.A. fue constituida el 27 de Marzo del 2000 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador e inscrita el 19 de Abril del 2000 en el registro mercantil.

Su objeto social principal es dedicarse al asesoramiento contable.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

2.1 Declaraciones de cumplimiento

Los presentes estados financieros de Koloresa S.A., han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeña y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adaptadas en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Hasta el 31 de diciembre del 2011 los estados financieros se prepararon de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF para PYMES, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Base de preparación.

Los estados financieros de Koloresa S.A. comprenden los estados de situación, estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.3 Moneda funcional y de presentación.

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Transacciones y Saldos

Las transacciones en moneda extranjera, cuando ocurren, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambios vigentes a la fechas de las transacciones. Las

ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del costo o pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados integrales.

2.4 Efectivo.

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones altamente liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

2.5 Clientes y otras cuentas por cobrar.

Representados en el estado de situación financiera por los documentos y cuentas por cobrar comerciales clientes, empleados y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinados y 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. El periodo de crédito promedio sobre las ventas es de 30 a 90 días.

Los clientes y otras cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función en un análisis de probabilidad de recuperación de las cuentas y se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

2.6 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, Koloresa S.A. evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso deber considerar la pérdida por deterioro como una disminución en revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor del libro incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo corresponde se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

2.7 Provisiones

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado Situación financiera cuando existe una obligación cierta o legal resultante

de eventos pasados, es probable que será necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas a los Estados Financieros los detalles cualitativos de la Situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del Estado de Situación Financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de estas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos de efectivos para cancelar la obligación, el valor en libro es el valor presente de desembolsos correspondientes.

2.8 Impuestos

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto se reconoce el estado de resultado integral, excepto cuando se trata las partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa del 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 25% (2019 - 22%) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% (2019 - 12%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, entró en vigor la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta. El valor del anticipo calculado, resulta de la suma aritmética de: 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de los ingresos gravados y el 0.2% de los costos y gastos deducibles.

La referida Norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado menos retenciones sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos solo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales. En tanto que el impuesto a la renta diferido pasivo se reconocen por todas las diferencias temporarias impositivas.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

2.9 Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando el resultado de una transacción que involucra los productos que vende la Compañía se puede estimar con fiabilidad; ingresos ordinarios asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de realización de la transacción, al final del periodo de presentación de los estados financieros.

El resultado de una transacción puede ser estimada con fiabilidad cuando se cumplen todas las condiciones siguientes requisitos:

- El resultado de una transacción puede ser medido con fiabilidad
- Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la empresa;
- El grado de realización de la transacción y los costos para completarla, pueden ser medidos con fiabilidad, y

Los costos incurridos por la transacción y los costos para completarla, pueden ser valorados con fiabilidad.

2.11 Gastos

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 que se conocen.

2.12 Compensación de saldos y transacciones

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

Los ingresos y gastos con origen de transacción que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene 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.

2.13 Estimaciones contables

La presentación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodo subsecuentes.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman partes 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, los cuales podían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como al periodo subsecuente.

A continuación se presenta la estimación y juicio contable crítico que la administración de la compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos-

A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece al activo.

Determinará si los activos en sufrido deterioro implican el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la compañía determine el flujo de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular en valor presente.

KOLORESA S.A.
POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2019

En el caso de que el importe recuperable se a inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por perdida por deterioro por la diferencia, con cargos a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas por un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la perdida por deterioro.

3.2 Estimación de valores razonables de existencias de productos terminados

Las existencias se valorizan al menor entre; al costo y el valor neto realizable. Los costos de las existencias incluyen; todos los costos derivados de la importación y otros costos incurridos en dichos proceso, los cuales son considerado como costo de venta.

Todos los costos indirectos de administración que no hayan contribuido a dar la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el periodo en que se incurra.

4. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

KOLORESA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVOS			PASIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES			PASIVOS CORRIENTES		
Efectivo equivalente al efectivo	19.523,69	0,39%	Proveedores Locales	334,72	0,09%
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	\$ 19.523,69	0,39%	Impuesto a la Renta	-	0,00%
			TOTAL PASIVOS	\$ 334,72	0,09%
ACTIVOS NO CORRIENTES			PATRIMONIO		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS			Capital Pagado	800,00	0,22%
Terrenos	209.987,76	67,83%	Aporte Futura Capitalización	18.209,91	5,02%
Terrenos	209.987,76		Superavit por Revaluación	362.050,52	99,86%
Edificios	133.041,57	38,70%	Perdidas de Ejercicios anteriores	(33.820,94)	-8,33%
Edificio Urb. Vista al Río	179.210,62		Resultado de Ejercicios anteriores	14.713,66	4,06%
(-) Deprec. Acum. Urb. Vista al Río	(46.169,05)		Resultado del Ejercicio	265,15	0,07%
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 343.829,33	94,61%	TOTAL PATRIMONIO	\$ 362.218,30	99,91%
TOTAL DE ACTIVOS	\$ 362.553,02	100,00%	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	\$ 362.553,02	100,00%

KOLORESA S.A.
POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2019

KOLORESA S.A.
ESTADOS DE GANANCIAS Y PERDIDAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INGRESOS:

Arriendos	15.000,00	100,00%
TOTAL DE INGRESOS	15.000,00	

EGRESOS:

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

Energia Electrica	4.803,55	32,02%
Agua potable	1.151,53	7,68%
Televisión pagada	1.052,52	7,02%
Depreciaciones	2.406,24	16,04%
Impuestos, contribuciones y otros	2.604,39	17,36%
Municipio Gye - Impto. 1.5 x mil	538,56	
SIC - Contribución anual	273,63	
Patentes	842,85	
Tasa de Habilitación	59,10	
Junta de Beneficencia	250,00	
Municipio Samborondón - Predio urbano	590,25	
Cuerpo bomberos - Permiso Prevención Incen	50,00	
Alicuotas de Mantenimiento	1.620,00	10,80%
Honorarios Profesionales	55,56	0,37%
Tasa Recolección Basura	424,26	2,83%
IVA Gastos	181,57	1,21%
Seguros Pagados	354,63	2,36%
Facturación Electronica	42,60	0,28%
Gastos varios No Deducibles	30,42	0,20%
Impuestos	2,90	
Gastos Bancarios	11,52	
Varios	16,00	
Gastos Bancarios	7,58	0,05%

TOTAL DE EGRESOS **14.734,85**

UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	\$ 265,15	
(-) IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2019	\$ -	0,00%
(=) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO AÑO 2019	\$ 265,15	
(-) 10% RESERVA LEGAL	\$ -	0,00%
(=) UTILIDAD DISPONIBLE DEL EJERCICIO AÑO 2019	\$ 265,15	1,77%

KOLORESA S.A.
POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2019

KOLORESA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	(En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	\$ 5.517,13	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	\$ 2.606,12	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	\$ 15.000,00	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	\$ 15.000,00	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	\$ -	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	\$ -	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	\$ -	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	\$ -	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	\$ (14.800,13)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	\$ (12.195,74)	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	\$ -	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	\$ -	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	\$ -	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	\$ (2.604,39)	N
Dividendos pagados	950103	\$ -	N
Dividendos recibidos	950104	\$ -	P
Intereses pagados	950105	\$ -	N
Intereses recibidos	950106	\$ -	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	\$ -	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	\$ 2.406,25	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	\$ 2.911,01	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	\$ 2.911,01	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	\$ -	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	\$ -	N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	\$ -	P
Pagos de préstamos	950305	\$ -	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	\$ -	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	\$ -	P
Dividendos pagados	950308	\$ -	N
Intereses recibidos	950309	\$ -	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	\$ -	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	\$ -	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	\$ -	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	\$ 5.517,13	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	\$ 14.006,56	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	\$ 19.523,69	
		\$ 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	96	\$ 265,15	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	\$ 2.406,25	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	\$ 2.406,25	D
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	\$ (65,28)	
(Incremento) disminución en otros activos	9805	\$ 603,84	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	\$ (65,28)	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	\$ (603,84)	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	\$ 2.606,12	

KOLORESA S.A.
POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2019

KOLORESA S.A.
ESTADO DE CAMBIO PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

EN CIFRAS COMPLETAS USD \$		CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTUROS	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL DE PATRIMONIO
				SUPERAVIT POR REVALUACION INVERSIONES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
		301	302	30504	30601	30602	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	800,00	18.209,91	362.050,52	14.713,66	(33.820,94)	265,15	362.218,30
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO	9901	800,00	15.298,90	362.050,52	11.895,98	(33.820,94)	2.817,68	359.042,14
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	2.911,01	-	2.817,68	-	(2.552,53)	3.176,16
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	800,00	15.298,90	362.050,52	11.895,98	(33.820,94)	2.817,68	359.042,14
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:	990102							-
CORRECCION DE ERRORES	990103							-
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL SOCIAL	990201							-
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	990202		2.911,01					2.911,01
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	990203							-
DIVIDENDOS	990204							-
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS	990205				2.817,68		(2.817,68)	-
REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE	990206							-
REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE	990207							-
REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE	990208							-
OTROS CAMBIOS (DETALLAR)	990209							-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO (GANANCIA O	990210						265,15	265,15

5. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVOS.

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo, fue como sigue:

Diciembre 31
2019
(en U. S. Dólares)

Caja General	19.523,69
Total	19.523,69

Al 31 de diciembre 2019, no existen importes de efectivos y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la compañía.

KOLORESA S.A.
POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2019

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS; PROPIEDADES DE INVERSIÓN; Y ACTIVOS PARA LA VENTA.

El movimiento de propiedades, planta y equipos netos, y depreciaciones acumuladas, fue como sigue:

... MOVIMIENTO ...				
	Saldos al			Saldos al
	01/01/2019	Adiciones	Bajas/ ventas	31/12/2019
	... (Dólares) ...			
Terrenos	209.987,76	-	-	209.987,76
Edificios	179.210,62	-	-	179.210,62
Muebles y Enseres	871,99	-	871,99	-
Subtotal	390.070,37	-	871,99	389.198,38
Depreciación Acumulada	(44.634,79)	(2.406,25)	(871,99)	(46.169,05)
Total	345.435,58	(2.406,25)	-	343.029,33

7. PASIVOS FINANCIEROS

Un resumen de los pasivos financieros, fue como sigue:

	Diciembre 31
	2019
	(en U. S. Dólares)
Proveedores (1)	334,72
Total	334,72

(1) Al 31 de diciembre 2019, quedaron pendiente de pago a proveedores nacionales que la compañía adeuda con M.I. MUNICIPALIDAD DE GUAYAQUIL - CNEL EP.

KOLORESA S.A.
POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2019

8. LIQUIDACIÓN IMPUESTO A LA RENTA.

Koloresa S.A. durante el ejercicio económico 2019, generó valor de utilidad contable de \$ 265,15, mediante la conciliación tributaria 2019 la compañía generó una pérdida tributaria de \$ 11.014,44 (Véase Liquidación).

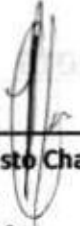
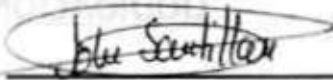
LIQUIDACIÓN IMPUESTO A LA RENTA 2019
KOLORESA S.A.

TOTAL DE INGRESOS	\$	15.000,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$	14.727,27
GASTOS FINANCIEROS	\$	7,58
(-) TOTAL DE GASTOS	\$	(14.734,85)
UTILIDAD CONTABLE	\$	265,15
- 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$	-
+ GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	\$	30,41
- FRACCION BASICA DESGRAVADA I.R. NATURALES	\$	(11.310,00)
BASE IMPONIBLE	\$	(11.014,44)
IMPUESTO CAUSADO RENTA 22%	\$	-
ANTICIPO MINIMO CALCULADO 2018	\$	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 2019	\$	-
UTILIDAD CONTABLE	\$	265,15
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$	-
IMPUESTO A LA RENTA 22%	\$	-
UTILIDAD DISPONIBLE ACCIONISTAS	\$	265,15

KOLORESA S.A.
POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2019

9. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 17 del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.


Javier Ernesto Chalen Jordan
Presidente
Koloresa S.A.
John Santillán Santillán
Contador General
Reg. Contador No. 36736
Koloresa S.A.