

KUBRICSA SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019** **(Expresadas en USDólares)**

KUBRICSA S.A.

Según resolución No. SC-IJ-DJC-G-113816 de la Superintendencia de Compañías de Julio 8 de 2011 resuelve aprobar el aumento del capital suscrito de la compañía Kubricsa S.A. por Quinientos dólares en acciones de un dólar cada una, quedando el capital social de la compañía en Doce mil quinientas acciones sociales ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

La Registradora Mercantil del cantón Guayaquil certifica que con fecha 22 de Julio de 2011 en cumplimiento de lo ordenado en la resolución emitida por la Superintendencia queda inscrita en el Registro Mercantil#13.136 la presente escritura pública junto con la resolución antes mencionada, la misma que contiene el Aumento de capital suscrito y la reforma del Estatuto de la compañía Kubricsa S.A.

Según acuerdo # 183 del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Pesca, concede a la compañía Kubricsa S.A. por el plazo de 10 años la extensión de 138.20 Has. de zona playa y bahía ubicadas en el sitio Isla Chupadores Grandes, Parroquia rural Guayaquil, Provincia del Guayas.

Según resolución No. 368 de la Superintendencia de Compañías de Enero 23/2012, se resuelve el aumento de capital por Doce mil quinientos Dólares, dividido en doce mil quinientas acciones de un dólar cada una, quedando un Capital Social de Veinte y Cinco Mil Dólares.

Con fecha 13 de Marzo de 2012, queda inscrita en el Registro Mercantil Guayaquil la escritura pública junto con la resolución, la misma que contiene el aumento de capital y la reforma de estatutos de la compañía Kubricsa S.A., registro mercantil No. 4562.

RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la Administración en la elaboración de los estados financieros antes mencionados:

KUBRICSA SA

Ingresos de actividades ordinarias: Se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en que el pago es realizado. Esto ocurre cuando los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad han sido transferidos sustancialmente al comprador, esto es, al momento de la entrega de los bienes.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Efectivo y equivalentes de efectivo corresponden al efectivo, que ingresa a la compañía por sus actividades.

Gastos ordinarios: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Banco Bolivariano	57,288.52
	<u>57,288.52</u>

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES:

Cientes Locales	<u>40,135.44</u>
-----------------	------------------

Total Activo **\$97,423.96**

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Proveedores Locales	<u>548.65</u>
	<u>548.65</u>

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Otras Cuentas por Pagar	733.19
Descuento por Colaboración	37.50
Cuenta Transitoria Acreedora	38.34
Provisiones varias	<u>1,947.40</u>
	<u>2,756.43</u>

KUBRICSA SA

IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

Impuesto a la Renta del Ejercicio	1,487.04
	<u>1,487.04</u>

PARTICIPACION DE TRABAJADORES DEL EJERCICIO

15% Participacion de Trabajadores del Ejercicio	2,163.88
	<u>2,163.88</u>

OBLIGACIONES POR PAGAR I.E.S.S

I.E.S.S. x pagar - Aporte individual	723.85
I.E.S.S. x pagar - Aporte patronal	854.13
I.E.S.S. x pagar - Secap -IECE	76.67
I.E.S.S. x pagar - Prestamos Quirografarios	179.70
	<u>1,834.35</u>

BENEFICIOS DE EMPLEADOS

15% Participacion de Utilidades - 2018	982.75
Provision Beneficios Sociales - Bono Navideño	597.56
Provision Beneficios Sociales - Bono Escolar	4,245.77
Provision Beneficios Sociales - Vacaciones	3,248.04
Provision Beneficios Sociales - Fondo de Reserva	40.78
	<u>9,114.90</u>

Total Pasivo

\$17,905.25

PATRIMONIO:

Acciones comunes: Representa 25.000 acciones autorizadas y suscritas en circulación a un valor nominal de US\$1.00 cada una.

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Reserva facultativa: El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos y gastos de ejercicios anteriores.

KUBRICSA SA

Resultados acumulados: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA:

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

La Compañía se acogió al beneficio de la rebaja impositiva de tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales, de acuerdo al procedimiento establecido por el Comité de Política Tributaria para el periodo contable 2019.

A continuación, el cálculo:

Utilidad Contable del Ejercicio	14,425.86
(-) 15% Participacion de Trabajadores	(2,163.88)
(+) Gastos No Deducibles	7,153.29
Utilidad Gravable	19,415.27
22% Impuesto a la Renta Causado	4,271.36
Anticipo Determinado Año Anterior	-
(-) Anticipo Cancelado	-
(+) Saldo del Anticipo	-
(-) Retenciones en la Fuente del Ejercicio	2,784.32
Impuesto a la Renta por Pagar	1,487.04
Impuesto a la Renta Causado	4,271.36

Atentamente,


RITA ZAMBRANO SALINAS
GERENTE GENERAL