

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA KARITER S.A. POR EL AÑO CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1.-

Información general

La compañía KARITER S. A. es una compañía de sociedad anónima radicada en el país, fue constituida en la ciudad de Guayaquil, mediante escritura pública otorgada el 19 de enero del 2004 e inscrita en el Registro Mercantil el 04 de marzo de 2004.

El domicilio de su sede social y principal esta ubicada en la Provincia del Guayas, ciudad de Guayaquil, en la Parroquia Rocafuerte, calle Baquerizo Moreno 1015 Intersección Víctor Manuel Rendón y P. Icaza. Su actividad principal: Actividades de Inversiones en Acciones, el Número de Registro Único de Contribuyente (RUC) es el 0992349077001, y su número de expediente registrado en la Superintendencia de Compañías es el 115110.

NOTA 2.-

Moneda Funcional

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares.

NOTA 3.-

Bases de Presentación

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). Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) de nuestro país.

El objetivo de los estados financieros de una pequeña o mediana entidad es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas.

La información proporcionada bajo la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) se presenta de modo comprensible, de cualidad relevante y fiable, que permita identificar de una forma más precisa decisiones oportunas.

La situación financiera de una entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera.

Los requerimientos para el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos en esta NIIF están basados en los principios generales que se derivan del Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de los Estados Financieros del IASB y las NIIF completas.

NOTA 4.-

Declaración de cumplimiento con NIIF para las PYMES

La administración de la compañía ha cumplido con todos los requerimientos en la preparación y la presentación de los estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES); lo que incluye el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación de los mismos, de forma que éstos carezcan de errores importantes; la selección y aplicación de

políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

NOTA 5.-

Principales políticas contables

Las políticas contables de la Compañía desde el inicio de sus actividades, son las establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que la Administración realice las estimaciones correspondientes bajo esta norma.

La Federación Nacional de Contadores del Ecuador y el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, mediante comunicación de febrero 22 del 2006, solicitan la sustitución de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC por las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". El Comité Técnico del Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, en comunicación del 5 de junio del 2006, recomienda la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad "IASB"; y adicionalmente recomienda que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" deberían adoptarse durante el año 2006, sin embargo, debido a que el proceso requiere de amplia divulgación y capacitación, su aplicación obligatoria se implementará a partir del ejercicio económico del año 2009.

En el artículo 2 de la Resolución No. 06.Q.ICI-004 de agosto 21 del 2006 publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del 2006, se resuelve disponer 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 del Ecuador, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Sin embargo, mediante Resolución No. 08.G.DSC emitida por la Superintendencia de Compañías de Ecuador en noviembre 20 del 2009, resuelve establecer el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010; las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa. Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.
- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011; las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a \$4,000,000.00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, para estatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador. Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.
- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012; las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Como demuestran los estados financieros la Compañía KARITER S.A., se encuentra en tercer grupo de las compañías a aplicar las NIIF para las PYMES que correspondió al período 2012, Por tal motivo al presente ejercicio presenta sus Estados Financieros bajo ésta norma.

A continuación se detalla la medición de cada una de las cuentas registradas en los estados financieros.

Efectivo y equivalentes al efectivo

La compañía KARITER S.A. al final del año 2016 refleja un valor neto de efectivo del ejercicio de \$ 277,18

Otras Cuentas por Cobrar y Anticipo de impuestos corrientes

Se registra además un rubro por crédito tributario de impuesto a la renta a favor por retenciones que le han sido realizadas a la compañía en años anteriores constituyéndose en un saldo a favor del contribuyente.

Propiedades, Planta y Equipo

El valor total de la cuenta Propiedades, Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2016 es de \$611.672,17, el mismo que se le están aplicando las depreciaciones correspondientes

Cuentas por Pagar.- Obligaciones con la Administración Tributaria.

Se refleja un saldo de obligaciones con la administración tributaria por el saldo por pagar al SRI Impuesto a la Renta, el mismo que se liquida al momento de realizar la declaración del Formulario 101 en el mes de abril/2017

Otros Pasivos

Al final del ejercicio 2016 la compañía refleja un monto representativo por el lado de los pasivos no corrientes debido a que existe un préstamo del Accionista mayoritario que ha venido acumulándose.

Capital Suscrito o Asignado

El saldo del capital en acciones al 31 de diciembre del 2016 de OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA (\$ 800,00), comprenden 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con un valor nominal de un dólar cada una, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. Las mismas que pertenecen a los siguientes accionistas:

Sr. Héctor Luciano Delgado Alvarado con el 98% de las acciones (equivalente a \$ 784,00)

Sr. Héctor Delgado con el 2% de las acciones (equivalente a \$ 16,00)

Resultados del Ejercicio:

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País. La compañía KARITER S.A. no obtuvo ingresos

Gastos Administrativos

Se realizó el pago correspondiente por todos los gastos operativos que se registraron durante el ejercicio económico, los mismos que superaron a los ingresos por la depreciación de activos fijos que corresponde realizar, la misma que abarca un rubro alto en el grupo de los gastos..

NOTA 6.-

Detalle de cada estado financiero (Información a revelar)

KARITER S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en US dólares)

	Referencia a Notas	...31 de diciembre de... <u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>ACTIVOS</u>			
(En U.S. dólares)			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	277.18	1,601.43
Otras cuentas por cobrar relacionadas		855.46	855.46
Activos por impuestos corrientes	5	288.01	1,536.01
Total del activo corriente		<u>1,420.65</u>	<u>3,992.90</u>
Activos no corrientes			
Activo Fijo	5	440,130.91	460,893.19
Activos de Exploración y Explotación		-	-
Otros activos no corrientes		<u>183,235.56</u>	<u>183,235.56</u>
Total del activo no corriente		<u>623,366.47</u>	<u>644,128.75</u>
Total activo		<u>624,787.13</u>	<u>648,121.65</u>
<u>PASIVOS</u>			
Cuentas y documentos por pagar corrientes		2042.96	1,023.98
Obligaciones emitidas	5	1,248.01	1,404.00
Cuentas y Documentos por pagar no corrientes		<u>198,124.11</u>	<u>195,087.30</u>
Total pasivo		<u>201,415.08</u>	<u>197,515.28</u>
PATRIMONIO (según estado adjunto)		<u>423,372.05</u>	<u>450,606.37</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>624,787.13</u>	<u>648,121.65</u>

KARITER S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en US dólares)**

	...31 de diciembre de...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(En U.S. dólares)	
INGRESOS		
Ingresos por Prestación de servicios		15,600.00
Otros		
	<u>-</u>	<u>15,600.00</u>
Gastos Operacionales		
Mantenimiento y Reparaciones	2,043.58	12,196.31
Suministros varios		15.00
Comisiones Locales	13.74	78.30
Impuestos, contribuciones y otros	4,157.18	8,786.41
Depreciaciones de propiedades y equipos	20,762.28	20,762.28
Amortizaciones		-
Otros gastos	<u>257.55</u>	<u>177.00</u>
Gastos Operacionales	<u>27,234.33</u>	<u>42,015.30</u>
Resultados del Ejercicio	(27,234.33)	(26,415.30)
22% Impuesto a la Renta	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultados después de Impuestos	<u>(27,234.33)</u>	<u>(26,415.30)</u>

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en US dólares)**

	Reservas			Resultados acumulados		Total del Patrimonio
	Capital Social	Aporte Socios Futura Capitalizaciones	Reserva Legal	Reservas De Capital Y otros Superávit	Utilidades pérdidas retenidas	
(En U.S. dólares)						
Saldo al 01 de enero del 2015	800.00	363,461.89	-	264,399.15	(151,639.36)	477,021.68
Ganancias y pérdidas del período						
Pérdida del ejercicio					(26,415.30)	(26,415.30)
Saldo al 31 de diciembre del 2015	800.00	363,461.89	0,00	264,399.15	(178,054.66)	450,606.38
Reserva para valuación, donación y otros		-				
Pérdida del ejercicio					(27,234.33)	(27,234.33)
Saldo al 31 de diciembre del 2016				264,399.15	(205,288.99)	423,372.05

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en US dólares)**

	En U.S. dólares
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo recibido de clientes	-
Otros cobros por actividades de operación	2,042.96
Otros pagos por actividades de operación	(3,367.21)
Otras estradas (salidas) de efectivo	_____
Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de operación	(1,324.25)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Aumento (reducción) del efectivo y sus equivalentes	(1,324.25)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	1,601.43
Efectivo y equivalentes al final del año	<u><u>277.18</u></u>
Pérdida del Ejercicio	(27,234.33)
Ajustes por partidas distintas al efectivo:	20,762.28
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	20,762.28
Ajuste por gastos en provisiones	0.00
Ajustes por otros	0.00
Cambios en activos y pasivos:	5,148.00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1,248.00
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	5,079.78
Incremento (disminución) en anticipos	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	(1,179.98)
Efectivo neto (usado) / provisto por las actividades de operación	(1,324.25)

6.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo está constituido como sigue:

	(US dólares)
Bancos	277,18
Total	277,18

Bancos, representan fondos depositados en cuenta corriente en un banco local no relacionado por el total \$ 277,18. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

6.2. CUENTAS POR COBRAR

El rubro de cuentas por cobrar es como sigue:

	(US dólares)
Otras cuentas por cobrar relacionada	52,96
No relacionadas	802,50
Total	<u>855,46</u>

6.3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, el rubro de Activos por impuestos corrientes está conformado como sigue:

	(US dólares)
Crédito Tributario Impto. Renta	288,01

6.4. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

	(US dólares)
Terrenos	196.425,75
Inmuebles	415.246,42
Depreciación Acumulada	<u>(171.541,26)</u>
Total	<u>440.130,91</u>

La compañía registra un valor de \$440.130,91 en el rubro de Propiedades Plantas y Equipos, que representa el valor del local ubicado en Guayaquil por el monto de \$415.246,42 el mismo que se está aplicando las depreciaciones correspondientes y por el valor de \$196.425,75 correspondiente al terreno.

6.5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016 el rubro de Otras cuentas por cobrar a largo plazo es el siguiente:

	(US dólares)
Inversiones	183.235,56
Total	183.235,56

6.6. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, el rubro de cuentas por pagar está conformado por:

	(US dólares)
Impuesto a la renta por pagar	1.248,01
Otras obligaciones corrientes	<u>2.042,96</u>
Total	3.290,97

La compañía registra cuentas por pagar corrientes por \$1.248,01 correspondiente al impuesto a la renta mínimo y \$2.042,96 correspondientes corresponden a obligaciones corrientes.

6.7. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

	(US dólares)
Préstamos de Accionistas	198.124,11
Total	198.124,11

La compañía mantiene un valor total por préstamo del accionista mayoritario de \$ 198.124,11.

6.8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, el rubro de Capital Social es de:

	(US dólares)
Capital Asignado	2.000,00
Total	<u>2.000,00</u>

6.9. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía obtuvo como resultados lo siguiente:

	(US dólares)
Pérdida del Ejercicio	(27.234,33)
Total	(27.234,33)

La compañía KARITER S.A. durante el ejercicio 2016 no obtuvo ventas, por el grupo de los gastos el valor total de es de \$27.234,33 cuyo mayor rubro corresponde a la depreciación del Activo Fijo, al final del año se refleja como resultado una pérdida del ejercicio.

Estos estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2016 han sido preparados de acuerdo con la NIIF para PYMES.

Por lo tanto, la compañía ha preparado estados financieros que cumplen con las NIIF vigentes para el periodo finalizado al 31 de diciembre de 2016 y con posterioridad.

Nota 7.-

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

Luego del cierre del ejercicio 2016, no se produjeron eventos, que en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.