

## **KASEYT S.A.**

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015**

#### **1.- INFORMACION GENERAL**

La compañía **KASEYT S.A.** fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 23 de febrero del 2011. El domicilio de su sede social y principal es en la provincia del Guayas en la Ciudad de Guayaquil Parroquia Ximena Ciudadela 9 de Octubre Ave. 6ta. Calle 3era.

#### **2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Los presentes estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, constituyen los segundos estados financieros de la Compañía preparados de acuerdo con NIIF PARA PYMES, su adopción es integral, explícita, sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos que se presentan adjuntos.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF PARA PYMES requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, son descritos más adelante. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

#### **Moneda funcional**

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América

#### **Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. 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 Ecuador.

Los gastos se registran en el momento que se incurren.

#### **Propiedades, Planta y Equipo**

Se medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos. Si se revalúa un elemento de propiedades, planta y equipo, se revaluarán también todos los elementos que pertenezcan a la misma clase de activos.

## **KASEYT S.A.**

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015**

Una clase de elementos pertenecientes a propiedades, planta y equipo es un conjunto de activos de similar naturaleza y uso en las operaciones de una entidad. Los siguientes son ejemplos de clases separadas:

- ✓ Maquinaria;
- ✓ Vehículos de motor;
- ✓ Mobiliario y enseres y
- ✓ Equipo de oficina

Los elementos pertenecientes a una clase, de las que componen las propiedades, planta y equipo, se revaluarán simultáneamente con el fin de evitar revaluaciones selectivas, y para evitar la inclusión en los estados financieros de partidas que serían una mezcla de costos y valores referidos a diferentes fechas. No obstante, cada clase de activos puede ser revaluada de forma periódica, siempre que la revaluación de esa clase se realice en un intervalo corto de tiempo y que los valores se mantengan constantemente actualizados.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos se aplican de acuerdo a la normativa tributaria y son las siguientes:

Muebles y equipos de oficina 10%

Maquinarias y Equipos 10%

Instalaciones 10%

Vehículo 20%

Equipos de computación 33%

#### **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y quipo, inventarios, activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una

## KASEYT S.A.

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015**

reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

#### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para Determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### **Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

#### **Participación de los Trabajadores en las Utilidades**

De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano en su Art. 97 párrafo 2º, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

#### **Estados financieros comparativos**

Los estados financieros del ejercicio económico 2015 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2014 conforme lo requieren las NIIF.

### **1.-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de Diciembre del 2015:

	<b>SALDO 31-dic-14</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Ajustes NIIF</b>	<b>SALDO 31-dic-15</b>
<b>Muebles y enceres</b>	<b>800.00</b>	200,00		<b>1000,00</b>
<b>Total</b>	<b>800.00</b>	200,00		<b>1000,00</b>

Corresponde al saldo de Muebles y enceres, al cierre del periodo con 1000,00 US\$

## KASEYT S.A.

### Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015

#### 2.- ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)

El siguiente es un resumen de los **Gastos de organización y constitución**, al 31 de Diciembre 2015.

	Saldos 31-12- 2014	Ajustes NIIF	Movimientos del año neto	Saldos 31-12- 2015
Gastos de organización y constitución	200.00		200,00	0,00
<b>Total</b>	<b>200.00</b>		<b>200,00</b>	<b>0,00</b>

Corresponde al saldo de las **Gastos de organización y constitución**, al cierre del periodo 2015 con 0,00 US\$.

#### 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS PAGAR

El siguiente es un resumen de las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2015.

	Saldos 31-12- 2014	Ajustes NIIF	Movimientos del año neto	Saldos 31-12- 2015
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores	200.00			200.00
<b>Total</b>	<b>200.00</b>			<b>200.00</b>

Comprende las obligaciones pendientes en el 2015 de pago a los proveedores locales en concepto de compras a crédito corriente con un valor US\$:200.00

#### 4.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El siguiente es un resumen del patrimonio de los accionistas, al 31 de Diciembre del 2015:

	Saldos 31-12- 2014	Ajustes NIIF	Movimientos del año neto	Saldos 31-12- 2015
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	800.00			800.00
<b>Total</b>	<b>800.00</b>			<b>800.00</b>

Corresponde al saldo del **Capital**, al cierre del periodo 2015.

