

KAIRA S.A.

INTRODUCCION

1. Hemos preparado los estados financieros adjuntos de KAIRA S.A., al 31 de diciembre del 2015, los correspondientes estados de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, así como las notas a los estados financieros.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que sea relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados para que estén libres de errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
2. Los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de KAIRA S.A., al 31 de diciembre del 2015, los resultados de su operación, la evolución del patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).


CPA. LUCÍA NACIPUCHA Z.
Contadora

KAIRA S.A.
 Notas a los estados financieros
 Al 31 de diciembre del 2015 y 2014
 En dólares estadounidenses

1.) Caja-Bancos

	2015	2014
Caja Chica	400	400
Caja General	502	615
Banco Bolivariano Cta. Ahorros	1.094	3.550
Banco Pacifico Cta.Cte.	10.478	0
Saldo final	12.474	4.565

2.) Inversiones Temporales

	2015	2014
Banco Bolivariano - Capital	0	21.169
Banco Bolivariano - Interés	0	50
Saldo final	0	21.219

3.) Cuentas por cobrar

	2015	2014
Clientes	36.627	0
Prestamos a empleados	300	440
Anticipos a proveedores	4.370	5.560
Ctas. por Cobrar Empleados	9.198	22.949
Otras Cuentas por Cobrar	18.446	7.350
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	-806	-439
Saldo final	68.135	35.860

4.) Inventarios

	2015	2014
Programas en Produccion	37.687	43.951
Saldo final	37.687	43.951

5.) Pagos Anticipados

	2015	2014
Seguros Anticipados	4.018	1.440
Iva Pagado	1.176	14.651
Iva Retenido	60.902	46.467
Retenciones en la fuente a favor	7.862	5.510
Saldo final	73.958	68.068


 CPA. LUCIA NACIPUCHA Z.
 Contadora

KAIRA S.A.
 Notas a los estados financieros
 Al 31 de diciembre del 2015 y 2014
 En dólares estadounidenses

6.) Propiedad, Planta y Equipo

	2015	2014
Muebles y Enseres	6.933	6.933
Equipos de Computación	3.301	6.916
Vehículos	1	1
Equipos de Video	61.707	61.707
Equipos de Oficina	532	532
Saldo final	72.474	76.089
(-) Depreciación Acumulada	-60.188	-56.207
	12.286	19.882

7.) Cuentas por Pagar

	2015	2014
Gastos Acumulados por pagar	1.719	3.562
Sobregiro Bancario	1.473	15.575
Diners Club TC	1.542	0
Acreedores Fiscales	3.634	16.090
Proveedores	41.682	35.455
Aportes al IESS	1.005	1.907
Anticipos de Clientes	45.000	15.000
Saldo final	96.055	87.589

8.) Provisiones por otros beneficios a empleados

	2015	2014
Jubilación patronal	1.068	1.369
Bonificación por desahucio	586	228
Saldo final:	1.654	1.597

9.) Patrimonio de los Accionistas

Capital Social: El capital social suscrito de la compañía está dividido en 800 acciones de US\$ 1 cada una.

Accionistas	Acciones	US\$
Fraschini Fernando Oscar	799	799
Iturralde Barriga Dominique	1	1
Total	800	800


 CPA. LUCIA NACIPUCHA Z.
 Contadora

KAIRA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014
En dólares estadounidenses

Reserva Legal:

La Ley de Compañías del Ecuador, requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

La provisión del Fondo de Reserva por \$ 400 equivale al 50% del capital social.

Otros Resultados Integrales:

Asciende a \$1.214 y se realizaron en base al estudio actuarial del 2015.

Utilidades Acumuladas:

Ascienden a \$102.404 y corresponden a los periodos 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 y 2014.

Utilidad del Ejercicio:

La utilidad neta del ejercicio asciende a \$2.012,65 luego de deducir la participación a los trabajadores y el impuesto a la renta causado.

10.) Situación Fiscal

Impuesto a la Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% (Periodo 2011; al 23%) aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 02% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de 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, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.


CPA. LUCÍA NACIPUCHA Z.
Contadora

KAIRA S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

Conciliación del resultado contable tributario

	2015	2014
Utilidad (perdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	5.049	11.366
(-) Participación Trabajadores	757	1.705
(-) Deducción por discapacidad y otros		
(-) Deducciones por leyes especiales		
(+) Gastos no Deducibles	4.957	5.432
Utilidad (perdida) Gravable	9.249	15.093
Impuesto a la Renta mínimo	2.279	3.320



CPA. LUCIA NACIPUCHA Z.
Contadora