

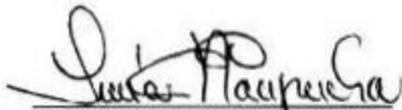
KAIRA S.A.

INTRODUCCION

1. Hemos preparado los estados financieros adjuntos de KAIRA S.A., al 31 de diciembre del 2016, 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 2016, 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. LUCIA NACIPUCHA Z.
Contadora

KAIRA S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015

En dólares estadounidenses

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.

Conciliación del resultado contable tributario

	2016	2015
Utilidad (perdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	56.348	5.049
(-) Participación Trabajadores	8.452	757
(-) Dedución por discapacidad y otros		
(-) Deduciones por leyes especiales		
(+) Gastos no Deducibles	6.794	4.957
Utilidad (perdida) Gravable	54.690	9.249
Impuesto a la Renta causado	12.032	2.279



CPA. LUCÍA NACIPUCHA Z.
Contadora

KAIRA S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
En dólares estadounidenses

1.) Caja-Bancos

	2016	2015
Caja Chica	400	400
Caja General	719	502
Banco Bolivariano Cta.Cte.	-21.934	0
Banco Bolivariano Cta. Ahorros	296	1.094
Banco Pacifico Cta.Cte.	210.728	10.478
Saldo final	190.209	12.474

2.) Cuentas por cobrar

	2016	2015
Clientes	153	36.627
Prestamos a empleados	181	300
Anticipos a proveedores	5.425	4.370
Ctas. por Cobrar Empleados	15.592	9.198
Otras Cuentas por Cobrar	13.762	18.446
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	-806	-806
Saldo final	34.307	69.135

3.) Inventarios

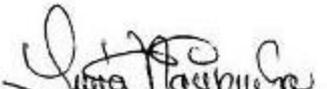
	2016	2015
Programas en Produccion	0	37.678
Saldo final	0	37.678

4.) Pagos Anticipados

	2016	2015
Seguros Anticipados	4.316	4.018
Iva Pagado	7.889	1.176
Iva Retenido	60.417	60.902
Retenciones en la fuente a favor	4.233	7.862
Saldo final	72.539	73.958

5.) Propiedad, Planta y Equipo

	2016	2015
Muebles y Enseres	6.933	6.933
Equipos de Computación	7.295	3.301
Vehículos	14.278	1
Equipos de Video	61.707	61.707
Equipos de Oficina	532	532
(-) Depreciación Acumulada	-69.560	-60.188
Saldo final	21.185	12.286


CPA. LUCIA NACIPUCHA Z.
Contadora

KAIRA S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
En dólares estadounidenses

6.) Cuentas por Pagar

	2016	2015
Proveedores	52.283	41.682
Diners Club TC	5.727	1.542
Acreedores Fiscales	17.947	3.634
Aportes al IESS	1.232	1.005
Gastos Acumulados por pagar	10.304	1.719
Sobregiro Bancario	0	1.473
Anticipos de Clientes	90.000	45.000
Saldo final	<u>177.493</u>	<u>96.055</u>

7.) Provisiones por otros beneficios a empleados

	2016	2015
Jubilación patronal	1.335	1.068
Bonificación por desahucio	720	586
Saldo final:	<u>2.055</u>	<u>1.654</u>

8.) 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
Iturrealde Barriga Dominique	1	1
Total	<u>800</u>	<u>800</u>

Reserva Legal: Ascende a \$ 400

Otros Resultados Integrales: Ascende a \$1.527 y se realizaron en base al estudio actuarial del 2016.

Utilidades Acumuladas: Ascenden a \$104.417 y corresponden a los períodos 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 y 2015.

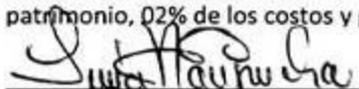
Utilidad del Ejercicio: La utilidad neta del ejercicio asciende a \$35.864,13 luego de deducir la participación a los trabajadores y el impuesto a la renta causado.

9.) 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, 0.2% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.



CPA. LUCIA NACIRUCHA Z.
Contadora