

# **KAIRA S.A.**

Notas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2017:

## **1.) Caja-Bancos**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Caja Chica	400	400
Caja General	374	719
Banco Bolivariano Cta.Cte.	0	-21.934
Banco Bolivariano Cta. Ahorros	79.637	296
Banco Pacifico Cta.Cte.	76.647	210.728
Saldo final	<u>157.058</u>	<u>190.209</u>

## **2.) Cuentas por cobrar**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Clientes	0	153
Prestamos a empleados	120	181
Anticipos a proveedores	3.201	5.425
Ctas. por Cobrar Empleados	1.401	15.592
Otras Cuentas por Cobrar	15.870	13.762
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-806	-806
Saldo final	<u>19.786</u>	<u>34.307</u>

## **3.) Pagos Anticipados**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Seguros Anticipados	3.520	4.316
Iva Pagado	8.060	0
Iva Retenido	65.288	68.306
Retenciones en la fuente a favor	2.140	4.233
Saldo final	<u>79.008</u>	<u>72.539</u>

## **4.) Propiedad, Planta y Equipo**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Muebles y Enseres	19	6.933
Equipos de Computación	5.710	7.295
Vehículos	14.277	14.278
Equipos de Video	1.750	61.707
Equipos de Oficina	5	532
(-) Depreciación Acumulada	-9.586	-69.560
Saldo final	<u>12.175</u>	<u>21.185</u>

## **5.) Cuentas por Pagar**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Proveedores	37.239	52.283
Sobregiro Bancario	485	0
Diners Club TC	4.330	5.727
Acreedores Fiscales	8.490	17.947
Aportes al IESS	1.016	1.232
Gastos Acumulados por pagar	3.337	10.304
Dividendos por Pagar	14.775	0
Anticipos de Clientes	90.000	90.000
Saldo final	<u>159.672</u>	<u>177.493</u>

57

# KAIRA S.A.

Notas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2017:

## 6.) Provisiones por otros beneficios a empleados

	2017	2016
Jubilación patronal	1.457	1.335
Bonificación por desahucio	1.057	720
Saldo final:	2.514	2.055

## 7.) 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
<b>Total</b>	<b>800</b>	<b>800</b>

**Reserva Legal:** Asciede a \$ 400

**Otros Resultados Integrales:** Asciede a \$1.781 y se realizaron en base al estudio actuarial del 2017.

**Utilidades Acumuladas:** Ascieden a \$94.505 se realizo distribucion de utilidades de los años 2009 y 2010

**Utilidad del Ejercicio:** La utilidad neta del ejercicio asciede a \$8.355,92 luego de deducir la participación a los trabajadores y el impuesto a la renta causado.

## 8.) Situación Fiscal

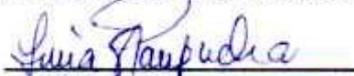
### Impuesto a la Renta

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 2017:

### **Conciliación del resultado contable tributario**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Utilidad (perdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	15.717	56.348
(-) Participación Trabajadores	2.357	8.452
(-) Dedución por discapacidad y otros		
(-) Deduciones por leyes especiales		
(+) Gastos no Deducibles	9.383	6.794
Utilidad (perdida) Gravable	22.743	54.690
Impuesto a la Renta causado	5.003	12.032



CPA. LUCIA NACIPUCHA Z.  
Contadora