1. INFORMACION GENERAL

KIDANI S.A. de ahídeno "la empresa" Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador según escritura del 31 de marzo de 2008 en la Notaría Pública del Dr. Párra Ayala Valencia del cantón Cotacachi, provincia Azuay inscrita en el Registro Mercantil de Cotacachi en fecha 04 de abril de 2008 inscrita en el Registro Mercantil de Quito en fecha 04 de abril de 2008.

OBJETO SOCIAL: La compañía KIDANI S.A. es el operador de un negocio social para realizar toda actividad relacionada con el Comercio, Venta y Alquiler de bienes inmuebles propios y de terceros y otros negocios en la Provincia de Cotacachi.

PLAZO DE DURACION: El plazo comienza a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 31 de abril de 2008.

Domicilio Principal de la Empresa: Circunscripción Norte 011 y Primera, Guayaquil - Ecuador.

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito con RUC: 09925400001.

2. DECLARACION DE CONFIABILIDAD: Las cuentas financieras han sido preparadas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

3. BASES DE PREPARACION: - Las cuentas financieras de la compañía KIDANI S.A. han sido preparadas sobre la base de costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor declarado de la contrapartida dado en el momento de los activos.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de las cuentas financieras. El año de cierre de estas cuentas financieras es el 31 de diciembre. En las cuentas financieras, los ingresos, gastos, activos y pasivos se reconocen cuando se han realizado o se han generado. Los ingresos se reconocen cuando se han realizado o se han generado.

Ingresos en Caja y Bienes: Incluye aquellos activos financieros líquidos o verificables de alta liquidez y de corto plazo que se reconocen cuando se han realizado o se han generado.

Cuentas por cobrar comerciales e otros activos por cobrar: Los montos por cobrar comerciales y otros montos por cobrar son reconocidos cuando se han realizado o se han generado.

Las cuentas por cobrar, vencidas y otras cuentas por cobrar son activos. Elasociedad no deviene un pago. Si es deteriorada, que se reduce de su mercado antes de clasificarse en activos corrientes, excepto las transacciones representadas a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Activos Fijos. El costo de adquisición, el costo de activo fijo se depreciará de acuerdo con el método de línea recta en función de la edad de vida del estimado de 10 para maquinaria y equipo, 10 para muebles y enseres, 5 para equipos de computación y 5 para vehículos.

Pasivos Financieros. Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes o no corrientes que la Compañía tenga intención incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar, vencidas y otras cuentas por pagar. Las cuentas por pagar, vencidas y otras cuentas por pagar son pasivos. Elasociedad se debentado con pagar fijos e deteriorables, que se clasifican en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se mide el costo amortizado utilizando el método de línea de interés efectivo.

Deuda de un pasivo financiero. La Compañía de Deuda un pasivo financiero si, y sólo si, expresa, concilia o cumple las obligaciones de la Compañía.

Responsabilidad. Se presume un compromiso cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se consideran probable y que se puede estimar con fiabilidad. Toda obligación puede ser legal o ética, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales y compromisos públicos que, que una empresa una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

Impuestos diferidos. Constituyen ingresos originados por la prestación de servicios, los cuales se registran consecutivamente en el estado de resultados al momento de la emisión de la deuda.

Impuestos diferidos. Se genera obligaciones de impuestos al costo histórico. Los gastos representados en el estado de resultados, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en que se reconocen.

Impuesto de Renta Diferida. En esta cuenta se registra el 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de ganancias diferidas en la utilidad como pago a los resultados del ejercicio en que se devenga con base a los valores por pagar exigibles.

Impuesto. El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por "impuesto" y el impuesto diferido.

Impuesto diferido. El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad contable reportada durante el año. La utilidad contable difiere de la utilidad corriente, debido a los partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o

deducción. El punto de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando los valores fiscales agregados al final de cada período.

Antes de la emisión de los boletines con el impuesto a la renta

Artículo 69 del LIR. De acuerdo con disposiciones legales vigentes, la autoridad tributaria tiene la facultad de emitir las declaraciones del impuesto a la renta de la compañía, antes del pago de hasta tres años posteriores, cuando a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando la empresa haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias.

Artículo 70 del LIR. El impuesto a la renta de la compañía se determina sobre una base anual con un límite de 12 meses de cada período fiscal, aplicando a las utilidades gravadas la tasa del impuesto a la renta vigente.

Las utilidades sobre las que se calcula el monto gravable del pago del impuesto a la renta por el período de cinco años siguientes al vencimiento de la declaración se determinan en el momento de la presentación de la declaración del impuesto a la renta.

Las utilidades que transcurran por lo menos el 5 % de su capital accionario a favor del dueño el 20% de sus contribuyentes, pueden diferir el pago del impuesto a la renta y de sus anticipos por el período de cinco años, con el correspondiente pago de intereses.

Artículo 71 del LIR. El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta, de las utilidades gravadas, aplicando sobre porciones de utilidades del activo total (dividendos recibidos, ganancias totales, ingresos gravables y rentas y gastos deducibles). El anticipo está condicionado al cumplimiento de la obligación de pago en el momento de declarar, según casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta haya excedido al anticipo anteriormente, el anticipo se condona en el momento de la declaración.

Adicionalmente, en materia de la determinación del anticipo del impuesto a la renta los gastos reconocidos por generación de nuevo negocio a efectos de nueva actividad y en general aquellos reconocidos y gastos deduciblemente reconocidos, de acuerdo con las facultades otorgadas por el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones para los nuevos negocios.

También están reconocidos del pago del anticipo de impuesto a la renta los montos nuevos reconocidos por el pago de la obligación del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, hasta por un período de 5 años.

Las prácticas y políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTOS DE EFECTIVO

Los recursos de efectivo, en caso alguno:

	2017		2016	
Caja General	100	100	100	100
	100	100	100	100
----- (en U.S. dólares) -----				
Reserva Provisoria	100	100	100	100
Total	200	200	200	200

A. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

De resúmenes cuentas a cobrar al Cliente como sigue:

	2017		2016	
Cuentas por Cobrar Clientes, No Reclamaciones Canceladas	100	100	100	100
Cuentas por Cobrar Clientes, No Reclamaciones Reclamadas	100	100	100	100
[1] Demoras y otros (debe incluirse para Clientes no declarados)	100	100	100	100
Total	300	300	300	300

F. PAGOS ANTICIPADOS, INVENTARIOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

De resúmenes de pagos anticipados y otras cuentas por cobrar, en como sigue:

	2017		2016	
Cuentas por Cobrar Reclamadas	100	100	100	100
Reserva	100	100	100	100
Reserva Provisional	100	100	100	100
Total	300	300	300	300

B. ACTIVO FIJO

De resúmenes de activo fijo, en como sigue:

		2018		2017	
		de	de	de	de
		enero	enero	enero	enero
Materiales	1.524	1.524	1.524	1.524	1.524
Equipos de computación	401	401	401	401	401
Mobiliario y equipo	-	-	-	-	-
Materiales de oficina	-	-	-	-	-
Equipos de telecomunicaciones	-	-	-	-	-
Equipos de transporte	-	-	-	-	-
Equipos de mantenimiento	-	-	-	-	-
Equipos de seguridad	-	-	-	-	-
Equipos de otros	-	-	-	-	-
Total activos fijos	13.847	13.847	13.847	13.847	13.847
Depreciación acumulada	(4.224)	(4.224)	(4.224)	(4.224)	(4.224)
Total	9.623	9.623	9.623	9.623	9.623

De detalle de los movimientos de Activos Fijos en euros sigue:

	Saldo al 1 de enero de 2017		Saldo al 31 de diciembre de 2017		Saldo al 31 de enero de 2018	
	Adiciones	Bajas	Adiciones	Bajas	Adiciones	Bajas
Materiales	1.524	-	1.524	-	1.524	-
Equipos de computación	401	-	401	-	401	-
Mobiliario y equipo	-	-	-	-	-	-
Materiales de oficina	-	-	-	-	-	-
Equipos de telecomunicaciones	-	-	-	-	-	-
Equipos de transporte	-	-	-	-	-	-
Equipos de mantenimiento	-	-	-	-	-	-
Equipos de seguridad	-	-	-	-	-	-
Equipos de otros	-	-	-	-	-	-
Total	13.847	-	13.847	-	13.847	-
Movimientos de Depreciación	-	-	-	-	-	-
Depreciación acumulada	(4.224)	-	(4.224)	-	(4.224)	-
Total	9.623	-	9.623	-	9.623	-

9. CHEQUES POR PAGAR

De resumen de cheques por pagar en euros sigue:

...en U.S. dólares)		
	2016	2017
Procedimientos Locales	1,128	228
Procedimientos del Exterior	1,124	14,874
Impuestos	5,185	-
Impuesto a la Renta	2,025	612
Impuesto a la Renta	3,160	3,210
Impuesto a la Renta	60	284
Impuesto a la Renta	145	25,383
Impuesto a la Renta	1,661	661
Total	11,303	35,342

10. GASTOS ACUMULADOS

De resultados de gastos acumulados en como sigue:

...en U.S. dólares)		
	2016	2017
Dividendos	526	526
Dividendos	1,021	107,121
Dividendos	457	293,211
Total	2,004	400,858

12. SITUACION PATRIMONIAL Y DESARROLLO

De resultados de actividades generales y desarrollo en como sigue:

La Empresa KESAM SA, no registra provisiones para el Impuesto Patrimonial y Desarrollo.

13. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales vigentes, la tarifa para el impuesto a la renta es del 27% sobre los utilidades, y del 12% sobre los utilidades netas a capitalización. A partir del año 2015, los dividendos distribuidos a favor de socios personas naturales (residentes en el Ecuador) y de sociedades domiciliadas en Ecuador (incluido en el patrimonio de socios residentes, en su caso) son gravados para efectos del impuesto a la renta.

Impuesto a la Renta reconocido en los resultados. De reconocimiento sobre la utilidad (pérdida) según el siguiente detalle:

	(en US dólares)	
	2018	2017
Utilidad (Pérdida) regular-continúa operaciones	128	128
Más (Menos):	7,742	-
Cambios en diferidos	0	-
(1) Ajustes por pérdidas	14,000	1,114
Utilidad operativa	<u>11,870</u>	<u>1,242</u>
Impuesto más por pagar	<u>443</u>	<u>225</u>
Impuesto sobre el ingreso	<u>443</u>	<u>448</u>

(1) A partir del año 2018, se debe considerar como impuesto a la renta el monto de valor del anticipo del activo y presentado en la declaración del impuesto a la renta del año anterior de acuerdo al Reglamento 101, el cual resulta de la suma matemática del 6% del activo, 6.2% del patrimonio, 6.4% de ingresos gravables y 2.2% de otros impuestos directos.

14. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social. El capital social de la compañía está constituido por 100,000,000 participaciones.

Reserva legal. Se acumula con la 1/10 la reserva legal para las compañías de responsabilidad limitada, en tanto existiera la compañía registrada, de las utilidades líquidas y realizadas, al 7% para cada año de la cual forma un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social.

Reserva de capitalización. Constituyen reservas contempladas por el artículo 16 de la Ley, la reserva que surge de acuerdo a la ley para aumentar el capital social de la empresa.

15. INGRESOS OPERATIVOS

Un resumen de ingresos de actividades presentaciones de ventas de bienes se como sigue:

	(en US dólares)	
	2018	2017
Ventas de bienes	1,000	100
Otros	1,100	100,000
Total	<u>2,100</u>	<u>100,100</u>

17. GASTOS OPERATIVOS

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos al momento en que se genera el uso o recepción de un bien o servicio.

En US dólares

	2018	2017
Cuentos corrientes	100	100
Cuentos de ahorros	66,500	66,500
Cuentos de orden	100	100
Cuentos de depósito	100	100
Otros gastos	100	100
Total	167,700	167,700

18. RECORRIDO OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 31, 2019) no se produjeron sucesos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por el Administrador de la compañía en marzo 31 del 2019 y están presentados a los miembros de la Junta General para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la compañía, los estados financieros están respaldados por la Junta de Directores y sus modificaciones.

Sr. Javier Vidales Cordero
Gerente General
C.I. 9.998.774.2

María Victoria Roman
Contador General
C.I. 9.998.643.1