

# **K E R I S A M S . A .**

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

# **KERISAM S.A.**

---

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

---

### **CONTENIDO**

#### **Estados Financieros:**

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Notas a los Estados Financieros

#### **Información General**

# KERISAM S.A.

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b><u>ACTIVOS</u></b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	55,81	294,80
Otras Cuentas por Cobrar	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>20.055,81</b>	<b>294,80</b>
 <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
Inversiones Permanentes	12.502.224,54	5.648.910,91
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>12.502.224,54</b>	<b>5.648.910,91</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b><u>12.522.280,35</u></b>	<b><u>5.649.205,71</u></b>
 <b><u>PASIVOS</u></b>		
Cuentas y Documentos por Pagar	6.178,54	11.700,00
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>6.178,54</b>	<b>11.700,00</b>
 <b><u>PATRIMONIO</u></b>		
Capital Suscrito o Asignado	1.800.000,00	1.800.000,00
Resultados Acumulados Prov. Adopción NIIF	10.690.819,34	3.887.172,91
Utilidad/ (Pérdida) del ejercicio	25.282,47	(49.667,20)
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>12.522.280,35</u></b>	<b><u>5.649.205,71</u></b>

# **KERISAM S.A.**

---

## **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

---

	<u><b>2014</b></u>	<u><b>2013</b></u>
<b><u>GASTOS DE OPERACIÓN</u></b>		
Administrativos	4.717,53	49.667,20
<b>PERDIDA DE OPERACIÓN</b>	<b><u>(4.717,53)</u></b>	<b><u>(49.667,20)</u></b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b><u>30.000,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
Dividendos Recibidos		
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA</b>	<b><u>25.282,47</u></b>	<b><u>(49.667,20)</u></b>

# **KERISAM S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

---

### **1. INFORMACION GENERAL:**

La actividad principal de la Compañía es dedicarse exclusivamente a la tenencia de acciones, participaciones, derechos corporativos o valores en sociedades, sean estas nacionales ó extranjeras.

La Compañía **KERISAM S.A.** se constituyó el 06 de febrero de 2009 regulada por la Superintendencia de compañías, con plazo de duración de 100 años, inscrita el 29 de Septiembre de 2010 mediante escritura pública y en el registro Mercantil el 05 de Octubre de 2010.

La Compañía Kerisam S.A. desarrolla sus actividades en la ciudad de Guayaquil, Km. 5 ½ Vía a Daule Cda. Mapasingue Este Mz. 1-A Solar 5.

Al 31 de Diciembre del 2014 no contaba con empleados.

### **2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:**

Las siguientes han sido las políticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros que se adjuntan:

- (a) **ESTADO DE CUMPLIMIENTO-** La Compañía mantiene sus registros contables en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$), que es la moneda oficial a partir del 13 de marzo de 2000, en que el Gobierno Ecuatoriano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario en el País. Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, aceptadas en la República del Ecuador, y, demás disposiciones del marco normativo de información financiera que resulta de aplicación, vigentes al 31 de Diciembre de 2014.

# KERISAM S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

---

(b)

**BASE DE PRESENTACION-** Los estados financieros de la Compañía, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos. Al 31 de diciembre de 2014, fecha de emisión de los estados financieros adjuntos.

(c) **EQUIVALENTES DE EFECTIVO-** La Compañía, para propósitos de presentación del estado de cambios en la situación financiera, considera como equivalentes de efectivo el saldo de efectivo en caja.

(d) **LOS INGRESOS Y GASTOS-** Se registran por el método de causación; los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

(e) **PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES-** La participación a trabajadores se carga a resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad impositiva de acuerdo a la Ley. Al 31 de diciembre de 2014, la compañía no ha efectuado dicho cargo, porque no cuenta con trabajadores en su nómina.

(f) **IMPUESTO A LA RENTA.-** El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método de impuesto por pagar. Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía no requiere efectuar dicho cargo por cuanto sus ingresos provienen de dividendos percibidos en efectivo de sus inversiones permanentes.

# KERISAM S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

---

### 3. INVERSIONES PERMANENTES:

Al 31 de diciembre de 2014, las inversiones permanentes estaban constituidas de la siguiente manera:

COMPAÑÍA	# ACCIONES	VALOR ACC. \$	US\$ DOLARES
PROMESA	1,757,338	4.35	7,649,115.91
CIPRESA	50,000	0.21	10,302.05
INGLAMARSA	50,000	0.99	49,497.65
PREDALUSA	50,000	3.32	166,016.25
PREMASA	50,000	6.60	330,060.60
AGRIMARISA	50,000	1.03	51,537.20
PREDIGALUSA	50,000	12.99	649,250.25
PRELISA	50,000	7.76	388,166.15
ALBERSA	50,000	2.63	131,391.40

# KERISAM S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

---

INMONEC	50,000	6.50	325,155.70
PRECHISA	100,000	6.30	630,233.90
INVERSIONES A.B.I. S. A.	50,000	0.51	25,659.35
PREDICIRSA	50,000	3.49	174,453.40
PRERIO	1	64.24	64.24
AUTOFESA	5,000	7.05	35,239.00
INVERSIONES OSDOS	50,000	4.21	210,664.20
INMOLSA	19,999	64.40	1,287.862.12
ASEMORPA	5,000	0.71	3,570.79
FAPISA	200	1,234.58	246,916.13
MENALI	200	685.34	137,068.25
<b>TOTAL ACCIONES KERISAM S. A.</b>			<b>12,502,224.54</b>

---

# KERISAM S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

---

### 4. RESERVA LEGAL:

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

	2014	2013
RESERVA LEGAL	\$ 2.528,25	\$ 0,00

### 5. RESERVA ESPECIAL

A Reserva Especial se transfiere el valor de la utilidad del año menos el 10% de Reserva Legal

	2014	2013
RESERVA ESPECIAL	\$ 22.754,22	\$ 0,00

### 6. IMPUESTO A LA RENTA:

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa impositiva corporativa del 22% sobre la utilidad tributable (15% si las utilidades son reinvertidas). Este cargo es registrado en los resultados del ejercicio en que se devenga. Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía no ha efectuado dicho cargo porque sus ingresos provienen de dividendos percibidos en efectivo de sus inversiones permanentes.

# **KERISAM S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

---

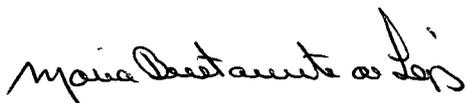
### **7. CAPITAL SOCIAL:**

AL 31 de Diciembre del 2014, el capital social consiste de 1'800.000,00 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1,00 totalmente suscritas pagadas.

**RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF.-** Proviene de los Ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF.

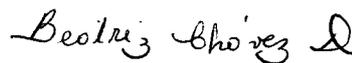
### **8. EVENTOS SUBSECUENTES:**

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de preparación de estos estados financieros (30 de marzo de 2015), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.



**MARIA AUXILIADORA BUSTAMANTE CHALELA**

**GERENTE**



**BEATRIZ CHAVEZ DAVILA**

**CONTADOR**