

KERISAM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVOS AÑO 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares)

<u>ACTIVO</u>	2017	2016
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente Efectivo	71,49	56,89
Otras Cuentas por Cobrar	20.000,00	20.000,00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
Otras Inversiones a largo plazo	15.115.885,23	13.488.222,10
TOTAL ACTIVO	<u>15.135.956,72</u>	<u>13.508.278,99</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>		
PASIVO		
Otros acreedores varios	18.758,94	17.387,64
TOTAL PASIVO	<u>18.758,94</u>	<u>17.387,64</u>
PATRIMONIO		
Capital Suscrito o Asignado	1.800.000,00	1.800.000,00
Reserva Legal	2.528,25	2.528,25
Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
Resultados Acum.Prov.Adopción NIIF	13.304.480,03	11.676.816,90
Ganancias Acumuladas	11.546,20	12.021,07
Utilidad Neta del Ejercicio	(1.356,70)	(474,87)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>15.135.956,72</u>	<u>13.508.278,99</u>

KERISAM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

COMPARATIVOS AÑO 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares)

	AÑO 2017	AÑO 2016
INGRESOS		
Arriendo	-	-
GASTOS DE OPERACIÓN		
Administrativos	1.356,70	474,87
Utilidad/(Pérdida) de Operación	(1.356,70)	(474,87)
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO RENTA	<u>(1.356,70)</u>	<u>(474,87)</u>
Impuesto a la Renta	-	-
PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>(1.356,70)</u>	<u>(474,87)</u>

KERISAM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017 no cuenta con empleados.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

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 del 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 2017.

(b) BASE DE PREPARACIÓN.- 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 2017, fecha de emisión de los estados financieros adjuntos.

(c) EQUIVALENTE A 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 y bancos.

	2017	2016
SALDO EN CAJA Y BANCOS	\$ 71,49	\$56,89

(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 DE 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 2017, 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 2017, la Compañía no efectuó dicho cargo por cuanto cerró con pérdida.

3. **INVERSIONES PERMANENTES:** Al 31 de diciembre de 2017, las inversiones permanentes, que han sido ajustadas a NIIF, estaban constituidas de la siguiente manera:

COMPañÍA	# ACCIONES	VALOR ACC. US\$	DOLARES
PROMESA	1757,338	5861,670504	10.300.936,32
CIPRESA	50	204,0676	10.203,38
INGLAMARSA	50	953,5608	47.678,04
PREDALUSA	50	3328,274	166.413,70
PREMASA	50	6290,0368	314.501,84
AGRIMARISA	50	1118,1038	55.905,19
PREDIGALUSA	50	12887,884	644.394,20
PRELISA	50	7685,8098	384.290,49
ALBERSA	50	2649,0598	132.452,99
INMONEC	50	6474,6176	323.730,88
PRECHISA	100	6247,6628	624.766,28
ABISA	50	517,9298	25.896,49
PREDICIRSA	50	3459,3344	172.966,72
RIACHUELO	1	63,74	63,74
AUTOFESA	5	6865,544	34.277,72
OSDOS	50	4160,6612	208.033,06
INMOLSA	19.999	63877,12336	1.277.478,59
ASEMORPA	5	860,6535	4.303,27
FAPISA	200	1237,5729	247.514,58
MENALI	200	700,38875	140.077,75
TOTAL ACCIONES KERISAM S. A.			15.115.885,23

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

	2017	2016
RESERVA LEGAL	\$ 2.528,25	\$ 2.528,25

5. **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). Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía no tuvo ingresos.

6. **CAPITAL SOCIAL:**

AL 31 de Diciembre del 2017, el capital social consiste de 1'800.000,00 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1,00 totalmente suscritas pagadas.

Juliana Mariduenas Chonillo

JULIANA MARIDUENA CHONILLO

CONTADORA INMOBILIARIAS