

**KITOSSAN S.A.**

**RUC# 0992630523001**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

---

**1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

KITOSSAN S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal es venta al por mayor de biopolímeros en estado natural. La compañía fue constituida en Agosto 21 de 2009 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 30 de abril del 2015 al 31 de Diciembre del 2015, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los estados financieros de KITOSSAN S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

**Bases de la preparación.-** Los estados financieros de KITOSSANS.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los el año terminado al 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

**Cuentas por cobrar Relacionadas.\_** Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

**Capital en Acciones.-** Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

**Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía**

**Estimaciones –** La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que esta estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

# KITOSSAN S.A.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2015
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Caja y equivalentes de Efectivo	1	452,36
Activos por impuestos corrientes		0,00
Crédito Tributario a Favor de la Renta		30,00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>482,36</b>
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>		
GASTOS DE ORGANIZACIÓN		21.707,22
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>		<b>21.707,22</b>
<b>ACTIVO LARGO PLAZO</b>		
INVERSIONES LARGO PLAZO		5.050,00
<b>TOTAL ACTIVO LARGO PLAZO</b>		<b>5.050,00</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>27.239,58</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
<b>PASIVOS</b>		
Otras cuentas por pagar relacionado		
Locales	5.1	1.766,74
Otras cuentas por pagar	5.2	0,00
Imp. A la Renta por Pagar		17,86
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.784,46</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital en acciones	6	100.00,00
Utilidad no distrib ejercicios anteriores		392,30
Capital suscrito no pagado		-75.000,00
Utilidad del Ejercicio		62,82
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>25.455,12</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>27.239,58</b>

# KITOSSAN S.A.

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2015
INGRESOS		1.500,00
(-) COSTOS DE VENTAS		0,00
MARGEN BRUTO		0,00
(-) GASTOS OPERATIVO		
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		1.405,25
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		94,75
15% TRABAJADORES		14,21
UTILIDAD GABRABLE		80,54
TOTAL DEL IMPUESTO CAUSADO		17,72
TOTAL DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		0,00
ANTICIPO PROXIMO AÑO		168.59

#### 4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

		U.S. DOLARES
		AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
Cuentas por cobrar relacionadas		0,00
Otras Cuentas por cobrar		-
(-) Provisión de cuentas incobrables		-
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>

#### 5. CUENTAS POR PAGAR

		U.S. DOLARES
		AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
Otras cuentas por pagar relacionado Locales	5.1	1.766,74
Otras cuentas por pagar	5.2	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.766,74</b>

#### 6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2015, el capital social de la compañía consiste de 100.000,00 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

BASSANINI RAMIREZ MANUEL	50.000,00
SERRANO TRAVERSO ERIKA PATRICIA	50.000,00

## 7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	US DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	14,21
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	-
<b>Utilidad Gravable</b>	<u>80,54</u>
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<u>17,72</u>
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	0,00
(-) Impuesto a la salida de divisas	-
<b>Impuesto a pagar</b>	<u>0,00</u>

Al 31 de Diciembre 2015 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

**Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción.-** Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

#### **8. EVENTOS POSTERIORES - 2015**

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de KITOSSAN S.A. al 31 de Diciembre del 2015.



Manuel Francisco Bassanini Ramírez

GERENTE GENERAL

C.I: 0913007357