

COMPAÑÍA KITOSSAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACION GENERAL

COMPAÑÍA KITOSSAN S.A.- La compañía no mantiene inversiones en acciones donde ejerza influencia significativa sobre las entidades por lo que no actúa como una unidad controladora.

2. BASES DE ELABORACION

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYME'S) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en Julio del 2009. Los importes de los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda oficial de la República del Ecuador.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisados en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

La revisión de las estimaciones contables se reconocen en el período en el cual se revisan la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los períodos actuales como futuros.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- a) Reconocimiento de ingresos y gastos
- b) Evaluación de posibles pérdidas por deterioro para determinados activos
- c) Vida útil de los vehículos, muebles y equipos, equipos de computación, maquinarias
- d) Estimación de provisiones para contingencias.

4. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se resumen a continuación:

- 4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.- Las ventas son realizadas en efectivo y en condiciones de créditos normales sin el recargo de intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones normales el financiamiento es considerado dentro del Ingreso total ordinario. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser

recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

- 4.2. Vehículos, muebles de oficina y equipos.-** Las partidas de vehículos, muebles y equipos de oficina, equipos de computación y maquinaria y herramientas, se miden al costo menos la depreciación y cualquier eventual pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los Activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. La tasa anual de depreciación es como sigue:

Vehículos	tasa 20%
Muebles y Equipos de oficina	tasa 10%
Equipos de Computación	tasa 33.33%
Maquinarias y Herramientas	tasa 10%

La compañía ha implementado como política de que, si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revise la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

- 4.3. Deterioro del valor de los activos no financieros.-** En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una partida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión por una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente por resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con los precios de compra más recientes. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros y, se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

- 4.4. Impuesto a la renta.-** Está conformado por el impuesto a la renta corriente más el impuesto a la renta diferido. El impuesto corriente es calculado según la ley de Régimen Tributario Interno, la cual establece la tarifa de impuesto a la Renta del 25% para el año 2019 para las sociedades.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere incrementarse la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias que se esperen se reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y, cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuesto diferido se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia o pérdida fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

- 4.5. Cuentas por pagar comerciales y otras.- Las cuentas por pagar comerciales constituyen obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.
- 4.6. Beneficios a los empleados- post- empleo.- La compañía no cuenta con un plan de beneficios definidos post-empleo por cuanto sus empleados mantienen una antigüedad máxima de 5 años.
- 4.7. Participación de los trabajadores en las utilidades.- de acuerdo con disposiciones del Código del trabajo, la Compañía provisiona al cierre del año el 15% de la utilidad anual por concepto de participación laboral en las utilidades.
- 4.8. Reconocimiento de costos.- Los costos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.
- 4.9. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.- Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios, se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir y, representan los importes a cobrar por los servicios vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos.
- 4.10. Reconocimiento de Gastos.- Los gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019, se presentan como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2019</u>
Caja	\$0,00
Saldo en Bancos	<u>\$0,00</u>
Total	\$0,00

Los saldos en bancos en cuentas corrientes no generan interés.

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

AL 31 de diciembre del 2019, se presentan como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2019</u>
Cientes	<u>\$122.212,26</u>
Total	\$122.212,26

Al 31 de diciembre del 2019, el detalle de la cartera de clientes por vencer y vencida es como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2019</u>
Vencida	<u>\$0,00</u>
Total	\$0,00

INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2019, se presenta con un inventario de \$0.00

7. IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019, se presentan como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2019</u>
Retenciones en la Fuente	\$0,00
Retenciones IVA	\$844,28
Anticipo a Proveedores	\$0,00
Otros	<u>\$6.371,89</u>
Total	\$7.216,17

8. VEHICULOS, MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA, EQUIPOS DE COMUTACION, MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS.

Los movimientos durante los periodos 2019 se presentan como sigue:

Costo	Saldo final 2019
Muebles y Enseres	\$0,00
Maquinaria y Equipo	\$0,00
Equipos de Computación y Software	\$0,00
Vehículo	\$0,00
(-) Depreciación Acumulada Propiedad	\$0,00
Planta y equipo.	\$0,00
TOTAL NETO AL 31 DICIEMBRE DEL 2019	\$0,00

Durante el año 2019, no fue necesario el reconocimiento de pérdidas por deterioro de propiedades y equipos ya que de acuerdo con la revisión efectuada el valor en libros no excede al valor recuperable.

- Los inmuebles de la compañía al 31 de diciembre del 2019 no están en garantía a favor de Instituciones Financieras.

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS

Al 31 de diciembre del 2019, se presentan como sigue:

Concepto	Saldo final 2019
Proveedores Locales	\$51.775,12
Administración Tributaria	\$0,00
IESS por Pagar	\$6.402,02
Empleados	\$4.272,29
Anticipo de Clientes	\$0,00
Otras cuentas por pagar	\$36.586,93
Total	\$99.036,36

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2019, no se presentan aportes entregados por sus accionistas para financiar operaciones.

10. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

Los principales componentes del gasto por impuesto a la renta para el ejercicio finalizado el 31 de diciembre del 2019 son los siguientes:

a) Impuesto a la renta Corriente

Al 31 de diciembre del 2019, el cálculo del 15% de participación de trabajadores y la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta corriente por el periodo fiscal 2019, fue determinado como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>Valores</u>	
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la Renta	\$1.588,30	A
(-) Provisión para participación a trabajadores (15%)	\$238,25	B
(+) Gastos no deducibles	\$0,00	
Base Imponible para Impuesto a la Renta	\$1.350,06	
(-) Impuesto a la Renta (25%)	\$337,51	C
Utilidad neta del ejercicio	\$1.012,54	A-B-C

b) Impuesto a la Renta Diferido

La compañía no posee activos ni pasivos diferidos por impuesto a la renta diferido al 31 de diciembre del año 2019

c) Situación Fiscal

Al 31 de diciembre del 2019 y a la fecha de presentación de los Estados Financieros, la compañía no ha sido sujeta a revisión legal por parte de la autoridad tributaria, en consecuencia, no existe valor a pagar a favor del Servicio de Rentas Internas ni contingencia fiscal alguna.

11. CAPITAL SUSCRITO, APORTES, RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE LAS NIIF

a) Capital Suscrito

Al 31 de diciembre del 2019 el capital suscrito está constituido por 800 acciones de US\$ 1.00 cada una, canceladas en su totalidad, siendo el capital autorizado de US\$ 800,00.

b) Reserva Legal

Al 31 de diciembre del 2019 la Reserva Legal acumulada es de \$ 55.291,53.

c) Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre del 2019 la Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores es de\$ 187.213,31.

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Durante varios años nuestros ingresos están constituidas principalmente por ventas de servicios de construcción y remodelaciones varios de todo tipo de obra en el mercado ecuatoriano, las cuales se detallan como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2019</u>
Ventas de Servicios	\$0,00
Total	\$0,00

13. COSTOS Y GASTOS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2019 fueron causados como sigue:

<u>Concepto</u>	2019	
	Costo de Venta Operacionales	Gastos Adm
Inventario Inicial	\$0,00	\$0,00
Compras netas de inventario	\$0,00	\$0,00
Inventario Final	\$0,00	\$0,00
Sueldos y Salarios	\$0,00	\$46.101,22
Aportes IESS y F/R	\$0,00	\$6.806,28
Beneficios Sociales	\$0,00	\$5.832,77
Desahucio	\$0,00	\$0,00
Honorarios Profesionales	\$0,00	\$0,00
Sum. Mat. y repuestos	\$0,00	\$484,63
Mantenimiento y Reparación	\$0,00	\$0,00
Arriendo	\$0,00	\$0,00
Publicidad	\$0,00	\$0,00
Combustible	\$0,00	\$0,00
Transporte	\$0,00	\$100,00
Gastos de viaje	\$0,00	\$0,00
Seguros	\$0,00	\$0,00
Gastos de Gestión	\$0,00	\$0,00
Servicios Básicos	\$0,00	\$0,00
Iva que se carga al gasto	\$0,00	\$0,00
Imp. Contribuciones	\$0,00	\$0,00
Depreciaciones (propiedades Planta y equipos)	\$0,00	\$0,00
Otros Costos/Gastos	\$0,00	\$3.987,10
Totales	\$0,00	\$63.312,00

14. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

a) Compromisos

Al 31 de diciembre del 2018, no existen contratos con terceros productores cada año.

b) Contingencias

Al 31 de diciembre del 2018, no existen contingencias de carácter tributarias, laborales u operativas que deban ser revelados.

15. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

a) Transacciones comerciales

Durante los años 2018, la empresa no ha realizado compras ni ventas de servicios con compañías relacionadas.

b) SalDOS pendientes al final del periodo

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía no mantiene saldos a pagar por cuentas relacionadas.

c) Préstamos a partes relacionadas

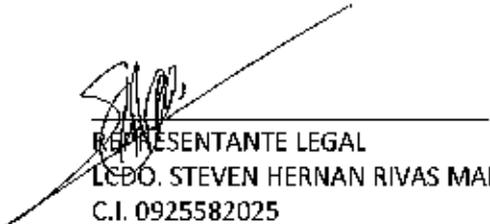
Al 31 de diciembre del 2018, no existen préstamos de importancia otorgados a partes relacionadas (directivos o principales funcionarios).

16. EVENTOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIOO SOBRE EL QUE SE INFORMA

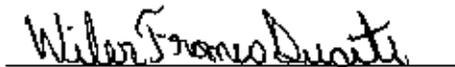
Entre diciembre 31 del 2018 (fecha de cierre de los estados financieros) y marzo del 2019, la Administración considera que no han existido eventos importantes que revelar o que pudiera alterar o modificar los estados financieros al cierre del año.

17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La emisión de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2019, ha sido aprobada por la Administración de la compañía en marzo 26 del 2020 y serán sometidos a la posterior aprobación de la Junta General de Accionistas el 02 de abril del 2020.


REPRESENTANTE LEGAL

LCDO. STEVEN HERNAN RIVAS MARTILLO
C.I. 0925582025


CONTADOR

CPA. WILER FRANCO DUARTE
C.I. 0921268009