

# **KONTERESA S.A.**

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

# KONTECRESA S.A.

## POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(EXPRESADAS EN DÓLARES)

### **Nota 1. Información General y Entorno Económico de la Asociación.**

KONTECRESA S.A. es una compañía dedicada a la elaboración, creación y producción de publicidad en general, siendo esta su principal actividad económica.

KONTECRESA S.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo del cantón Guayaquil, el 15 de septiembre del 2011, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC.II.DJC.G.11.0005178.

### **Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables**

#### **Nota 2.1 Bases de Presentación de los Estados Financieros.**

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

#### **Nota 2.2 Políticas Contables.**

##### **Nota 2.2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

##### **Nota 2.2.2 Propiedades, Planta y Equipos.-**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier 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 de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

| <b>Activos</b>         | <b>Tasas</b>  |
|------------------------|---------------|
| Muebles y enseres      | 10%           |
| Equipos de computación | Del 33 al 50% |

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 revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

##### **Nota 2.2.3 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores

**KONTECRESA S.A.****POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014****(EXPRESADAS EN DÓLARES)**

comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

**Nota 2.2.4 Impuestos a las Ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos 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 periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos 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 periodo sobre el que se informa.

**Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo.-**

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

| DETALLE DE LA CUENTA  | 2015            | 2014            |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| Banco Bolivariano (1) | 8,000.00        | 5,276.33        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>8,000.00</b> | <b>5,276.33</b> |

(1) Corresponde a los saldos bancarios conciliados reflejados al cierre del ejercicio 2015 y 2014.

**Nota 4. Activos por Impuestos Corrientes.-**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 el movimiento es el siguiente:

| DETALLE DE LA CUENTA                              | 2015            | 2014          |
|---------------------------------------------------|-----------------|---------------|
| Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)    | 1,597.21        | -             |
| Crédito tributario a favor de Impuesto a la Renta | 2,102.36        | 144.71        |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>3,699.57</b> | <b>144.71</b> |

**KONTECRESA S.A.****POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014****(EXPRESADAS EN DÓLARES)****Nota 5. Propiedades, Plantas y Equipos.-**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el movimiento de activos fijos es el siguiente:

| DETALLE DE LA CUENTA:             |     | SALDO INICIAL    | ADQUISICION       | BAJAS/ VENTAS | SALDO FINAL      |
|-----------------------------------|-----|------------------|-------------------|---------------|------------------|
| Equipos de Computación            | (1) | 3,500.00         | -                 | -             | 3,500.00         |
| Vehículo                          |     | 23,875.00        | -                 |               | 23,875.00        |
| Otras Propiedades Planta y Equipo |     |                  | -                 | -             | 5,600.00         |
| SUB-TOTAL                         |     | 27,375.00        | -                 | -             | 32,975.00        |
| ( - ) Dep. Acum. de Activos Fijos |     | (1,560.10)       | (1,560.10)        | -             | (6,115.00)       |
| <b>TOTAL</b>                      |     | <b>25,814.90</b> | <b>(1,560.10)</b> | <b>-</b>      | <b>26,860.00</b> |

- 1) Corresponden a los equipos de computación adquiridos para la oficina tales como: laptops, computadores, monitores LED, proyectores, etc.

El movimiento de activos en al año 2015 y 2014 fue el siguiente:

| COSTO              | 2015             | 2014             |
|--------------------|------------------|------------------|
| Saldo Inicial      | 32,975.00        | 27,375.00        |
| Adiciones          | -                | -                |
| Ajustes            | -                | -                |
| <b>Saldo Final</b> | <b>32,975.00</b> | <b>27,375.00</b> |

**Nota 6. Cuentas por Pagar corrientes.-**

Corresponde a obligaciones que mantiene la compañía por las adquisiciones de bienes y servicios utilizados en sus actividades:

| DETALLE DE LA CUENTA                      |     | 2015             | 2014             |
|-------------------------------------------|-----|------------------|------------------|
| Proveedores locales de Bienes y Servicios | (1) | 22,702.90        | 13,725.83        |
| <b>TOTAL</b>                              |     | <b>22,702.90</b> | <b>13,725.83</b> |

- (1) Nuestros principales proveedores locales al cierre del año 2015 son Comercial Kywi S.A., Demaco Distribuidora de equipos y Materiales de Construcción Gómez C. Ltda.

**Nota 7. Patrimonio de los Accionistas****Capital Social**

La compañía se constituyó con un capital suscrito de US\$ 5000.00 compuesto de 5000 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1 cada una y un capital autorizado de

**KONTECRESA S.A.****POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014****(EXPRESADAS EN DÓLARES)**

US\$ 10.000.00 Cuyos propietarios actualmente son Knezevich Soledispa Fanny con 100 acciones y Maingon Knezevich Luis con 4900 acciones, ambos de nacionalidad ecuatoriana.

**Nota 8. Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta**

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece para el año 2014 en el 22% y para el año 2013 en el 22%.

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

|                                                                  | <u>2015</u>   | <u>2014</u>   |
|------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Utilidad antes de participación a trabajadores e Imp. a la renta | 1,267.58      | 1,953.38      |
| (-) Participación de Trabajadores                                | 190.14        | 293.01        |
| (+)Gastos no deducibles                                          | -             | -             |
| (-) Otras Deducciones                                            | -             | -             |
| Utilidad Gravable                                                | 1,077.44      | 1,660.37      |
| <b>Impuesto a la Renta causado</b>                               | <b>237.04</b> | <b>267.06</b> |

**Nota 9. Aprobación de Estados Financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas el 6 de Abril del 2016.