

KUNU COMUNICACIÓN VISUAL CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

NOTA 1. ACTIVIDAD ECONÓMICA Y DE OPERACIONES

La compañía Kunu Comunicación Visual es una entidad de responsabilidad limitada, fue constituida el 07 de febrero de 2012, inscrito en el Registro Mercantil el 14 de febrero de 2012 bajo número 0579.

El objetivo social de la empresa es la Creación, Planificación y Diseño de Marcas Comerciales.

Al 31 de diciembre de 201, la empresa Kunu Comunicación Visual Kunuvisual Cía. Ltda., con RUC 1792360102001, desarrolla sus actividades a través de su única oficina, ubicada en el Ecuador, ciudad de Quito, provincia de Pichincha, Cantón Quito, parroquia la Floresta. Su domicilio fiscal es Manuel Barreto N32-326 y González Suárez.

La empresa Kunu Comunicación Visual, tiene únicamente en su nómina a una persona, en la parte de producción.

NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO DE LAS NIC.

La empresa Kunu Comunicación Visual Kunuvisual se constituyó en febrero del 2012, por lo que su adopción de Normas Internacionales de Información Financiera exigida por la Superintendencia de Compañías, fue inmediata. Está catalogada como PYME, debido a su estructura operativa y financiera, resaltando que por el giro operativo de su negocio, los servicios, la adopción de NIIF no causa mayor impacto.

Sus Estados Financieros están preparados bajo las exigencias de las Normas Internacionales de Contabilidad, buscando con ello proporcionar información sobre la situación económica financiera, el rendimiento y el flujo de efectivo que sea útil para la toma de decisiones oportunas y confiables así como de los resultados de

la administración llevada a cabo por la gerencia y de la responsabilidad en la gestión de los recursos.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros de la empresa Kunu Comunicación Visual Kunuvisual se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para la PYMES), estipuladas por la Superintendencia de Compañías.

La empresa maneja las siguientes políticas contables para la preparación de sus Estados Financieros:

Declaración de Conformidad

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.Q.ICI.004 del 21 de Agosto de 2006, publicada en el registro oficial No. 348 de 4 de Septiembre del mismo año, dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del 1 de enero del 2009, disposiciones que se han ido acatando de acuerdo a la naturaleza de cada compañía.

Base de medición

Los Estados Financieros están preparados en base al costo histórico.

Moneda de Curso Legal

Los estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía y de acuerdo al país que se encuentra.

Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias sin restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere a los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios a su valor.

Beneficios a los empleados

La obligación neta relacionada con los beneficios a los empleados a largo plazo corresponde a la Jubilación Patronal que según las Normas Internacionales de

Información Financiera, debe provisionarse para todos los empleados desde el primer día de trabajo, considerando las implicancias tributarias que este tipo de gasto representa. El valor determinado para esta cuenta lo determina una empresa especializada en el Estudio Actuarial.

Provisiones

Una provisión se reconoce si como resultado de un suceso pasado, la empresa posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable, las que se revisaran periódicamente y se ajustarán para reflejar una mejor estimación a la fecha de cierre de cada estado financiero.

La empresa provisiona obligaciones corrientes que deberán cancelarse en el ejercicio inmediato posterior a la presentación de balances, para el caso se provisiona los Beneficios de Orden Social.

Ingresos

El reconocimiento de ingresos por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al método del porcentaje de terminación de la transacción a la fecha de presentación.

Reconocimiento de ingresos por venta

Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por venta de servicios, neto de impuesto al 12% del Valor Agregado.

Impuesto a la renta

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Se reconocerán activos y pasivos por impuestos diferidos determinados en las diferencias temporales entre valor libro de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria y sobre los montos de arrastre no utilizados de pérdidas tributarias y créditos tributarios. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán a las tasas impositivas que se espera aplicar al período cuando el activo se realiza o se liquida el pasivo, con base a la legislación vigente al cierre de cada ejercicio.

NOTA AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Nota 1. Caja –Bancos

La cuenta caja- bancos nos muestra la disponibilidad de efectivo y sus equivalentes con los que cuenta la empresa y está compuesto de un banco conciliado al 31 de diciembre del 2014.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	1.088,34
CAJA	50,00
BANCOS	1.038,34
BANCO DEL PACIFICO	1.038,34

Nota 2. Cuentas por Cobrar

La cartera que presenta Kunu Comunicación Visual al 31 de diciembre del 2014 está compuesta por únicamente dos clientes, quienes cancelarán en enero de 2015.

Se provisiona el 1% de la cartera de clientes como Provisión de Incobrables.

CUENTAS POR COBRAR	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	4.236,89
(-) Provisión Cuentas Incobrables	26,84

Nota 3. Otras cuentas por cobrar

Al cierre del periodo 2014, existe una cuenta por cobrar a empelados, valor a ser descontado del Rol de Pagos del mes de enero 2015.

CUENTAS POR COBRAR	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	296,75

Nota 4. Crédito Tributario

La empresa al 31 de diciembre del 2014 mantiene un crédito tributario por compras y adquisiciones y por retenciones de Iva, así como de Impuesto a la Renta, mismos que serán utilizados para compensar valores por concepto de impuestos causados de períodos posteriores.

12% IVA COMPRAS	842,71
70-30% RETENCION IVA CLIENTES	2.254,64
IMPUESTOS RETENIDOS CLIENTES	561,97
TOTAL	3.659,32

Nota 5: Anticipo Proveedores

Se realizó un anticipo por trabajos realizados y pendientes de facturar al cliente, este valor será canalizado al costo en el ejercicio 2015.

PAGOS ANTICIPADOS	
ANTICIPO PROVEEDORES	5.500,00

Nota 6: Propiedad, Planta y Equipo

Durante el año 2014, Rabbit, realizó una pequeña inversión en Equipos de Computación.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.500,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	206.25

Nota 7. Cuentas por Pagar

Las obligaciones por pagar, corresponden a obligaciones por prestación de servicios para generación de ingresos, está integrada por proveedores varios.

La cartera no tiene mora y será liquidada a su fecha de vencimiento, 30 días.

CUENTAS POR PAGAR	10.996,45
CUENTAS POR PAGAR OTROS PROVEEDORES	10.996,45

Nota 6. Otras Obligaciones por Pagar

La integran las obligaciones cotidianas de las empresas, IESS, administración tributaria, empleados y otras obligaciones a corto plazo.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1.443,07
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	731,16
CON EL I.E.S.S.	167,32
CON EMPLEADOS	383,69
15% TRABAJADORES	78,85

Nota 7: Anticipo Clientes

En el año 2014, se recibió un anticipo de un cliente, pendiente a facturarse en el año 2015

ANTICIPO CLIENTES	580,00
ANTICIPO CLIENTES	580,00

Nota 8. Capital

NUMERO DE SOCIOS O ACCIONISTAS			
CÉDULAS	APELLIDOS Y NOMBRES	NACIONALIDAD	APORTACIONES
1710211382	MORILL SALAZAR JOSE JAVIER	ECUATORIANO	165
1707856389	TERAN GUERRA FRANCISCO JAVIER	ECUATORIANO	165
1709135493	MONTENEGRO CORDOVA EDISON OMAR	ECUATORIANO	70
	TOTAL APORTES		400

El capital social de la empresa está constituida por 400 acciones a razón de 1,00 cada una y se encuentra distribuido de acuerdo al cuadro anterior.

Al 31 de diciembre del 2014, la empresa presenta una Utilidad de \$ 525,69, es importante indicar que se está amortizando un 20% de la Pérdida del ejercicio 2012 por 54,37.

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Nota 9. Ventas

La actividad principal del negocio es el desarrollo de marcas por lo tanto la creatividad, el diseño y la producción son las fuentes de ingreso en Kunu Comunicación Visual Kunuvisual.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		20.218,03
POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
POR CREATIVIDAD/DISEÑO/ Y OTROS		
SIMILARES	20.218,03	
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	00,00	
TOTAL INGRESOS NETOS		22.218,03

Nota 10. Mano de Obra Directa

La mano de obra directa representa una parte importante en la empresa ya que las actividades que se hacen tienen que ver principalmente con la creatividad y el diseño.

Nota 10. Gastos Administrativos

Los gastos administrativos, representan el costo total de la prestación del servicio.

GASTOS ADMINISTRATIVOS	
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	4.299,12
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo c	880,68
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	407,33
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS	0,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	600,00
DEPRECIACION	206,25
CUENTAS INCOBRABLES	26,84
SEGUROS Y REASEGUROS	20,70
GASTOS DE GESTIÓN	39,30
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	60,17
COMUNICACIONES	0,00
SUMINISTROS Y MATERIALES	58,00
GASTOS FINANCIEROS	27,98
MOVILIZACION	63,00
LEGALES	462,92
MULTAS, IMPUESTOS E INTERESES	18,09
GASTOS NO DEDUCIBLES	10,16
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	7.180,54

Nota 11. Anticipo del Impuesto a la Renta

La ecuación no genera la obligación de liquidar anticipo de Impuesto a la Renta.

CÁLCULO DEL ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

RABBIT CIA. LTDA.

EJERCICIO FISCAL 2015

Partidas	Tasa	Base Imponil	Impuesto
Patrimonio Total	0,20%	1.475,06	2,95
Costos y Gastos Deducibles	0,20%	19.659,74	39,32
Activo Total	0,40%	14.494,58	57,98
Total Ingresos Gravables	0,40%	20.218,03	80,87
		Total	181,12

Anticipo Impuesto a la Renta	181,12
(-) Retenciones en la fuente 2014	391,86
(=) Valor del anticipo que excede Ret.	-210,74

NOTA AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Nota 12. Capital Social

Como fue explicado anteriormente el capital social de la empresa es de \$ 400 y no ha sufrido ningún cambio desde el momento en que se constituyó.

Nota 13: Utilidad no Distribuidas

Rabbit, mantiene como parte de su Patrimonio, Utilidades no distribuidas, por un valor de 993,54, mismas que se mantendrán hasta que los socios, decidan distribuir las.

Nota 14. Pérdida de ejercicios anteriores

La empresa Kunu Comunicación Visual, mantiene una pérdida por 271,81, la que será amortizada tributariamente en los períodos que permitan su amortización, para el ejercicio fiscal 2014, se procede con un 20%.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Nota 14. Actividades de Operación

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	61,71
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	22.171,66
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-22.672,02
Pago por cuenta de empleados	10,05
Intereses pagados	-27,98
Otras Entradas de Efectivo	580,00

Como resultado del Flujo de Efectivo por Actividades de Operación se obtuvo un resultado final de 61,71, en la tabla anterior se exponen las diferentes partidas.

Durante el ejercicio, no se registraron flujos de efectivo por Inversión ni por Financiamiento, por lo que el flujo del efectivo cierra con un único valor en actividades de Operación.

CONCLUSIÓN:

Se han expresado las diferentes Notas a los cuatro estados financieros exigidos por la Superintendencia de Compañías en la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

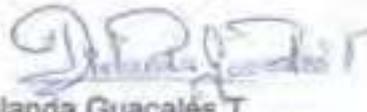
Declaramos que lo que en el presente documento se expone, está elaborado en función a los requerimientos de cada normativa, sin embargo y si es necesario proporcionar mayor información sobre el informe, estaremos gustosos de responder a sus inquietudes.

Cordialmente,

KUNU COMUNICACIÓN VISUAL KUNUVISUAL CIA. LTDA.



Javier Morillo S.
Gerente General
C.I. 1710211382



Yolanda Guacalés T.
Contadora General
RUC. 0401397120001

Quito, Marzo 2015