Kennet C.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017,
junto con el informe del auditor independiente

Kennet C.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017
junto con el informe del auditor independiente

Contenido

1. **Dictamen del auditor independiente.**

2. **Estados financieros**
   Balances generales
   Estados de resultados
   Estados de cambios en el patrimonio de los socios
   Estados de flujos de efectivo
   Notas a los estados financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 18 de septiembre de 2019

A los señores accionistas

KENNET C.A.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros de **Kennet C.A.**, que comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras informaciones explicativas.

Responsabilidades de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, mantenimiento de una estructura de controles internos adecuados para la preparación y la presentación razonable de estados financieros para que estén libres de errores materiales, ya sean debido a fraude o error, así como, la aplicación de las políticas contables para asegurar que la compañía cumpla con las leyes y otras normas aplicables a sus actividades y el sobreguarda de los activos.

Responsabilidades de la Auditoría

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en nuestra auditoría.
Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento (NIAS), para una revisión financiera. Estas normas requieren que el auditor cumpla con los requerimientos éticos pertinentes, planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores materiales o cifras inexactas de carácter significativo.
Una auditoría consiste en aplicar procedimientos de revisión analítica a los estados financieros para obtener evidencias sobre las cantidades y revelaciones de estados financieros, los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio. Al hacer estas evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos pertinentes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía en orden a diseñar procedimientos de auditoria adecuadas a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno. Una auditoría efectúa indagaciones con el personal responsable de las materias financieras y de contabilidad, incluye la evaluación de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Salvedades

1. Como se demuestra en la Nota 6 a los estados financieros en forma más detallada, el sobregiro de US$-57.791,63 (ACTIVO) que se registra en la cuenta bancos es transferido a OTRAS CUENTAS POR PAGAR (PASIVO) US$ 57.791,63 bajo el nombre de sobregiros. Este registro no puede ser compensado según la Norma NIC 1 que dice: Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos, no pueden compensarse salvo que la compensación esté permitida o sea exigida por otra NIIF. Este ajuste ocasiona que el pasivo de la compañía se incremente en este valor distorsionando el origen de la operación, es decir generando una cuenta por pagar a la misma compañía, lo que afecta a los estados financieros y flujos de efectivo. El saldo del Banco Bolivariano US$ 10.00, le incluyen dentro del sobregiro contabilizado por lo que el valor compensado baja a US$ 57.781,63.

2. Como se menciona en la Nota 9 a los estados financieros en forma más detallada en ANTICIPO PROVEEDORES, la cuenta VALORES POR LIQUIDAR, paso formar parte de esta cuenta bajo el nuevo sistema contable (SIP). El saldo de US$37.60,72 que en la cuenta VALORES POR LIQUIDAR del año 2018, registran saldo CERO. La compañía no ha podido identificar la baja o el cobro de dichos valores y no ha entregado los documentos de soporte.

3. Como se menciona en la Nota 9 a los estados financieros en el detalle de ANTICIPO PROVEEDORES (ACTIVO) en la subcuenta VARIOS se registra US$ -14.746,46 que la compañía no ha podido revalidar la existencia de este valor negativo.

4. Según se menciona en la Nota 11 a los estados financieros, (Anexo 1), al 31 de diciembre del 2018, existe la venta de una maquina enlatadora sin identificación. La compañía no ha registrado en libros, el valor histórico ni la depreciación acumulada de este activo para comprobar el valor residual y verificar la utilidad declarada en la venta de la maquinaria de US$ 10.000,00. Aun no, se conoce el resultado de esta operación y por lo tanto no es posible establecer el monto de estos ajustes que podría afectar al valor de las propiedades, planta y equipo.

5. Según se explica en la Nota 14 a los estados financieros, al 31 de diciembre de 2018 en la cuenta CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES, existe diferencia de US$ 52.533,94 que al 31 de diciembre de 2018 registran saldo CERO. La compañía no ha podido justificar el pago de estos valores que el año anterior quedaron como saldos por pagar.

6. Según se menciona en la Nota 14 a los estados financieros en CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES, los saldos de Ecuasistencia S.A US$ -14.54; Diners Club US$-135.61; Carlos Rubio US$ -400,00 y Varios US$ -1.545,37 que registran saldos negativos totales US$ -2.095,72; la compañía no ha justificado el origen de estos créditos negativos.

7. Como se demuestra en la Nota 23 a los estados financieros, al 31 de diciembre de 2018, (ANEXO 4), la cuenta COSTO DE VENTAS, registra inconsistencias en su valor. El costo de ventas en el formulario 101 remitido al SRI, se declara US$ 1.533.449,12; en el Balance de Resultados físico presentado por la compañía el costo de ventas es US$1.585.195,59, en el sistema contable (SIP) del costo de ventas US$ 1.606.084,11, con diferencias de US$ 51.746,47 y US$ 72.634, 99 respectivamente.

Opinión

En nuestra opinión excepto por lo detallado en los numerales 1, 2, 3, 4, 5, 6 y 7 de salvedades, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de KENNET C.A., al 31 de diciembre de 2018 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Econ. Jaime Hernán Zurita Utreras
Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguro
SCVS-RNAE - 492

Asunto de énfasis

Los resultados de cálculo actuarial preparado por la compañía ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA de los pasivos laborales por jubilación patronal y bonificación por desahucio valorados al 31 de diciembre de 2018 bajo Normas NIIF para Pymes fueron de US$ 760.740,78 y US$.92.941,93, total US$ 853.682.71 respectivamente, mismos que la compañía no realizo las reservas correspondientes hasta alcanzar estos saldos. La compañía tiene registrado en libros US$ 570.612,26 y US$79.005,51; total US$ 649.617,77, con una diferencia por provisionar de US$ 190.128,52 en jubilación patronal y US$13.936, 42 en desahucio; total US$ 204.064,94. Consecuentemente de lo explicado anteriormente en el balance de situación actuarial valorado al 31 de diciembre de 2018 se desprende una pérdida actuarial de US$23.870,00 en jubilación patronal y una ganancia de (US$2.794,00), en bonificación por desahucio, considerándose estos valores de ajusta entre lo presupuestado y lo real. El neto de estos valores US$21.076,00 no se registra en el patrimonio de la compañía en Ganancias Actuariales.

Kennet C.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017,
junto con el informe del auditor independiente

Kennet C. A.

Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

ACTIVOS	Nota	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo en caja y bancos	6	1.659,23	2.348,36
Cuentas por cobrar clientes, neto	7	383.058,47	326.329,86
Inventarios	8	358.118,92	318.902,06
Anticipo proveedores	9	34.516,60	144.353,04
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	10	74.323,24	55.412,86
Total activos corrientes		851.676,46	847.346,18
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	11		
Total propiedades planta y equipos		2.204.087,24	2.193.402,68
Depreciaciones acumuladas, propiedades, planta y equipos		-750.396,15	-709.704,62
Activo fijo depreciable neto		1.453.691,09	1.483.698,06
TOTAL ACTIVOS		2.305.367,55	2.331.044,24
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Sobregiros bancarios	12	0,00	13.618,52
Préstamos bancarios corrientes	13	35.899,54	46.204,55
Cuentas por pagar proveedores	14	571.419,85	521.941,20
Participación trabajadores	15	3.445,40	2.687,86
Impuesto a la renta	16	21.205,90	13.733,42
Otras cuentas por pagar	17	125.089,00	131.707,85
Gastos acumulados y otras coentas por pagar	18	189.341,90	170.393,82
Total pasivos corrientes		946.401,59	900.287,22
PASIVO LARGO PLAZO			
Otras cuentas por pagar largo plazo	19	1.137,09	35.168,13
Provisión para Jubilación Patronal	20	649.617,77	683.234,12
Préstamos bancarios largo plazo	13	69.632,21	72.093,90
Total pasivo largo plazo		720.387,07	790.496,15
PATRIMONIO	21		
CAPITAL SOCIAL		330.811,00	330.811,00
Reserva legal		45.674,08	45.674,08
Reserva facultativa		24,08	24,08
Reserva de capital		4.515,46	4.515,46
Reserva revalorización activos		716.427,75	716.427,75
Resultados acumulados 1a. Vez NIIF		-395.339,95	-395.339,95
(-) Pérdidas acumuladas		-77.002,14	-77.002,14
Utilidades acumuladas		15.150,59	15.150,59
(-) Pérdida del ejercicio		-1.681,98	0,00
Patrimonio		638.578,89	640.260,87
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.305.367,55	2.331.044,24

Sr. José Maldonado D.
Representante Legal
KENNET C.A.

Sra. María Isabel López G.
Contador Registro No.21868
KENNET C.A

Kennet C. A.

Estados de resultados integrales
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2018	2017
OPERACIONES CONTINUAS			
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	22	2.009.910,44	1.957.679,96
(-) COSTO DE VENTAS	23	-1.606.084,11	-1.577.449,39
UTILIDAD BRUTA		403.826,33	380.230,57
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	24		
Gastos de administración		-404.384,04	-259.615,33
Gastos de venta		0,00	-105.786,56
Total gastos		-404.384,04	-365.401,89
UTILIDAD DE OPERACIONES		-557,71	14.828,68
OTROS INGRESOS (-GASTOS) NO OPERACIONALES	25	23.527,03	3.090,41
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		22.969,32	17.919,09
(-) Participación trabajadores	15	-3.445,40	-2.687,86
(-) Impuesto a la renta	16	-21.205,90	-13.733,42
(-PERDIDA) UTILIDAD NETA DEL PERÍODO		-1.681,98	1.497,81

Sr. José Maldonado O.
Representante Legal
KENNET C.A.

Sra. María Isabel López G.
Contador Registro No.21868
KENNET C.A.

Kennet C. A.

Estados de cambios en el patrimonio
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Aportes futura capitalización	Reserva legal	Reserva facultativa	Reservas de capital	(Pérdidas) acumuladas	Resultados acum. 1a vez NIIF	Superávit por Revaluación de Propiedades	Utilidades acumuladas	Utilidad del ejercicio	Pérdida del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	330.811,00	13.652,78	45.674,08	24,08	4.515,46	-77.002,14	-395.339,95	716.427,75	0,00	1.497,81		640.260,87
AÑO 2018												-
Apropiación de utilidades									1.497,81	-1.497,81		-
Transferencia a utilidades acumuladas		-13.652,78							13.652,78			-
Utilidad del período											-1.681,98	-1.681,98
Saldo al 31 de diciembre de 2018	330.811,00	0,00	45.674,08	24,08	4.515,46	-77.002,14	-395.339,95	716.427,75	15.150,59	0,00	-1.681,98	638.578,89

Sr. José Maldonado D.
Representante Legal
KENNET C.A.

Sra. María Isabel López G.
Contador Registro No.21868
KENNET C.A.

Estados de flujos de efectivo
Por los años terminado el 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación	**2.644.999,88**	**2.112.912,77**
Cobros procedentes de ventas y servicios	2.009.910,44	1.957.679,96
Otros cobros por actividades de operación	635.089,44	155.232,81
Clases de pagos por actividades de operación	**-2.583.767,33**	**-1.940.674,13**
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.971.542,83	-1.906.231,15
Otros pagos por actividades de operación	-612.224,50	-34.442,98
Otras entradas (salidas) de efectivo	**7.105,75**	**-26.637,50**
Otros ingresos (-gastos) no operacionales, neto	23.527,03	3.090,41
Pagos por participación trabajadores	-2.687,86	-9.269,74
Pagos impuesto a la renta	-13.733,42	-20.458,17
Efectivo neto procedente de actividades de operación	**68.338,30**	**145.601,14**
FLUJOS DE EFECTIVO (-UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	-42.534,70	-83.414,42
Utilidad en venta de activo	10.000,00	-5.937,07
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	**-32.534,70**	**-89.351,49**
FLUJOS DE EFECTIVO (-UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Otras cuentas por pagar largo plazo	-34.031,04	-36.799,42
Obligaciones bancarias largo plazo	-2.461,69	8.565,64
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	-26.817,51
Efectivo neto (Utilizado en) actividades de financiamiento	**-36.492,73**	**-55.051,29**
EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Incremento (Disminución), Neto de efectivo y equivalentes al efectivo	-689,13	1.198,36
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	2.348,36	1.150,00
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	**1.659,23**	**2.348,36**

Kennet C. A.

Estados de flujos de efectivo (Continuación...)
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017
Expresados en Dólares de E.U.A.

	2018	2017
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
GANANCIA ANTES DE 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**22.969,32**	**17.919,09**
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	**12.504,04**	**12.829,29**
Reservas incobrables	-	3.296,39
Depreciaciones	72.541,67	72.117,04
Provisiones para jubilación patronal y desahucio	-33.616,35	-38.793,17
Participación trabajadores	-2.687,86	9.269,74
Impuesto a la renta	-13.733,42	-20.458,17
Precio de venta de activos	-10.000,00	5.937,07
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	**32.864,94**	**114.852,76**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-56.728,61	-13.626,85
(Incremento) disminución en inventarios	-39.216,86	-6.710,67
(Incremento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	90.926,06	-14.105,46
(Incremento) disminución en sobregiros	-13.618,52	3.550,82
(Incremento) disminución en cuentas por pagar proveedores	-486.041,66	71.657,73
(Incremento) disminución en obligaciones bancarias	525.215,30	30.682,60
(Incremento) disminución en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	12.329,23	43.404,59
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	**68.335,30**	**145.601,14**

Sr. José Maldonado D.
Representante Legal
KENNET C.A.

Sra. María Isabel López G.
Contador Registro No.21868
KENNET C.A.