

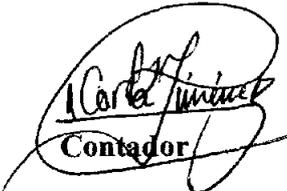
# **KENJOU S.A**

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**KENJOU S.A**  
**Estado de Situación Financiera**  
**(Expresado en US \$ Dólares )**

	Notas	31 de Diciembre	
		2019	2018
<b>Activos</b>		<b>171,693.32</b>	<b>150,043.32</b>
<b>Activo Corriente</b>		<b>171,281.42</b>	<b>149,278.46</b>
<b>Efectivo y Equivalentes a Efectivo</b>	4		
Bancos		25.00	
Inventario	2	161,620.00	140,116.65
<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	4		
Crédito tributario IVA		9,636.42	8,843.28
Crédito tributario Renta		0.00	318.53
<b>Activos No Corrientes</b>			
<b>Propiedad, Planta y Equipos</b>	3	411.90	764.86
Equipos de Computación		1,059.00	1059.00
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo		(647.10)	(294.14)
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>		<b>19,351.34</b>	<b>2,664.40</b>
Cuentas y Documentos por Pagar	5	15,642.43	
Impuestos por Pagar	4	170.18	28.11
<b>Beneficios Sociales por Pagar</b>	7	3,272.36	2,298.39
<b>Participación de Trabajadores</b>	4	266.37	337.90
<b>Pasivo No Corriente</b>		<b>151,531.15</b>	<b>146,228.24</b>
<b>Cuentas y Documentos Por pagar Local y Exterior</b>	6	56,413.28	146,228.24
<b>Otras cuentas y documentos por pagar a largo Plazo</b>		95,117.87	0.00
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>170,882.49</b>	<b>148,892.64</b>
<b>PATRIMONIO</b>	8	<b>810.83</b>	<b>1,150.68</b>
Capital		800.00	800.00
Utilidad del Ejercicio		10.83	350.68
<b>Total del Pasivo + Patrimonio</b>		<b>171,693.32</b>	<b>150,043.32</b>

  
**Gerente General**

  
**Contador**

**KENJOU S.A**  
**Estado de Resultados Integral**  
**(Expresado en US \$ Dólares )**

	Notas	31 De Diciembre	
		2019	2018
<b>Ingresos</b>	9	<b>175,324.91</b>	<b>255,131.57</b>
<b>Venta de bienes</b>		<b>175,324.91</b>	<b>255,131.57</b>
<b>Costo</b>	10	<b>147,304.23</b>	<b>230,326.60</b>
Inventario inicial del mercadería		140,116.65	170,857.50
<b>Compras</b>		168,807.58	199,585.75
<b>Inv. Final de mercadería</b>		161,620.00	140,116.65
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>28,020.68</b>	<b>24,804.97</b>
<b>Gastos Operacionales y De administración</b>	11		
Sueldos		4,728.00	4,632.00
Beneficios sociales ,indemnizaciones y otros		788.00	772.00
Aporte a la seguridad social incluye fondo de reserva		968.29	916.48
Suministros y materiales		267.85	0.00
Pagos por otros servicios		12,892.37	12,572.30
Servicios básicos		531.86	0.00
Iva al gasto		0.00	0.00
Gasto de viaje		3,001.92	996.84
Transporte		0.00	952.45
Pagos por otros bienes		144.41	322.06
Honorarios profesionales		2,533.30	1,047.14
Servicios bancarios		35.90	46.88
Depreciación de Propiedad , planta y equipo		352.96	294.14
<b>Total Gastos</b>		<b>26,244.86</b>	<b>22,552.28</b>
<b>Utilidad del ejercicio antes del 15% part.trabajadores e Imptos</b>		<b>1,775.82</b>	<b>2,252.69</b>
<b>15% participación trabajadores</b>		<b>266.37</b>	<b>337.90</b>
<b>Utilidad del ejercicio luego del 15% part.trabajadores e Imptos</b>		<b>1,509.45</b>	<b>1,914.78</b>
<b>22% Impuesto a la Renta</b>		<b>1,498.62</b>	<b>1,564.11</b>
<b>Utilidad del ejercicio neta</b>		<b>10.83</b>	<b>350.68</b>

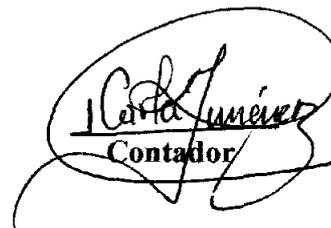
Gerente General

**KENJOU S.A**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE(UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>4,927.23</u>
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	175,324.91
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	175,324.91
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>180,252.14</u>
Pagos a Proveedores por el suministro de bienes y servicios	(168,807.58)
Pagos a y por cuenta de empleados	(6,750.66)
Otros pagos por actividades de operación	(19,407.61)
Impuestos a las Ganancias Pagados	1,841.53
Otras entradas (salidas) de efectivo	16,555.24
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE(UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	4,952.23
DIVIDENDOS PAGADOS	(350.68)
OTRAS ENTRADAS Y SALIDAS DE EFECTIVO	5,302.91
INCREMENTO(DISMINUCION)NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	25.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	25.00



**Gerente General**



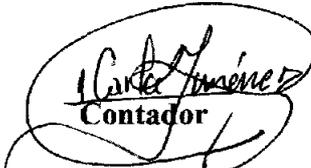
**Contador**

**KENJOU S.A**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Ganancias Acumulada</u>	<u>Ganancia Periodo</u>	<u>Total</u>
	... (en U.S. dólares) ...				
Saldos al 31 de diciembre de 2019	800.00	0.00	0.00	10.83	810.83
Utilidad de Ejercicio				<u>10.83</u>	
Saldos al 31 de diciembre de 2018	800.00	0.00	0.00	0.00	800.00
Utilidad de Ejercicio			350.86	0.00	
Distribución de Dividendos			(350.86)		

  
**Gerente General**

  
**Contador**

## KENJOU S.A

### POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

---

#### A. INFORMACIÓN GENERAL

KENJOU S.A tiene su domicilio en la Calle Colon 206 Pichincha en la Ciudad de Guayaquil

Su principal actividad tiene como objetivo venta al por menor de prendas de vestir y peletería en establecimientos especializados.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

#### B. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

**B.1 Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

**B.2 Bases de preparación y presentación** - Los estados financieros de KENJOU S.A han sido preparados sobre la base del costo histórico.

**B.3 Efectivo y Equivalentes de Efectivo** - Incluye aquellos activos financieros líquidos.

##### **B.4 Propiedad, Planta y Equipo**

**B.4.1 Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

**B.4.2 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de propiedad, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3
Maquinaria	10
Equipos	10

**B.5 Impuestos** - La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

**B.5.1 Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

## **B.6 Beneficios a empleados**

**B.6.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio** - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

**B.6.2 Participación a trabajadores** - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

**B.7 Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos por bienes son reconocidos cuando los riesgos significativos y el uso de los bienes han sido transferidos al cliente y puedan confiablemente ser medidos.

**B.8 Costos y gastos** - Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**B.9 Pasivos financieros** - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**B.9.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

**B.9.2 Baja de un pasivo financiero** - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA N° 1 Presentación de los estados financieros

#### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	2019	2018
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	0.00	0.00
Bancos	25.00	0.00

#### 2. INVENTARIO.- Un resumen de Inventarios es como sigue:

	2019	2018
Inventario	161,620.00	140,116.65

(1) La entrega de la mercadería siempre se hace con una persona autorizada manteniendo así un control eficaz y adecuado, haciendo toma física de inventarios. De esta manera garantizamos la calidad en el servicio al cliente.

#### 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedad, planta y equipo es como sigue y su respectiva depreciación:

	2019	2018
Propiedad, Planta y Equipos	411.90	764.86
Equipos de Computación	1,059.00	1059.00
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	(647.10)	(294.14)

#### 4. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2019	2018
<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>		
Crédito tributario IVA	9,636.42	8,843.28
Crédito tributario Renta	0.00	318.53
<b>Pasivos por impuestos Corrientes</b>		
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	131.70	0.00
Impuesto por pagar Rte IVA y Fte	38.48	28.11

**4.1 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente.**- Una reconciliación entre la utilidad o pérdida tributaria según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<i>Utilidad Contable</i>	1,775.82	2,252.69
<i>(-) Participación Trabajadores 15%</i>	266.37	337.90
<i>(+) Gastos No deducibles</i>	<u>5,302.45</u>	<u>5,194.79</u>
<i>Utilidad Gravable</i>	6,811.90	7,109.57
<i>(-) Impto. Causado 22% Rta</i>	<u>1498.62</u>	<u>1564.11</u>
<i>(-) Anticipo al ejercicio fiscal</i>	<u>391.99</u>	<u>908.63</u>
<i>(-) Retenciones en la fuente en el ejercicio fiscal</i>	<u>300.87</u>	<u>390.07</u>
<i>(-) Crédito tributario generado por ISD en el periodo</i>	<u>674.06</u>	<u>583.94</u>
<i>Impuesto renta por pagar 2019</i>	131.70	0.00
<i>Crédito tributario ISD</i>		318.53

(2) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (25% para el año 2019 y el 2018 respectivamente).

(3) **Participación a Trabajadores** - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

(4) **Crédito tributario ISD** – Conforme lo establece la ley, se utilizó en el pago de los anticipos de impuesto a la renta del ejercicio declarado 2019.

## 5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales es como sigue:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes	15,642.43	0.00

(1) La compañía es importadora de acuerdo a su objeto social, los socios para mantener y mejorar la compañía realizaron un préstamo a terceros.

## 6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de Otras cuentas por pagar es como sigue:

	2019	2018
<b>Cuentas y Documentos Por pagar Local y Exterior</b>	56,413.28	146,228.24

(1) La compañía es importadora de acuerdo a su objeto social, por ello mantenemos cuenta por pagar proveedores exterior.

## 7. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR : Se detallan de la siguiente manera :

	2019	2018
<b>Beneficios Sociales por Pagar</b>	3,272.36	2,298.39

(1) De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores gozan de beneficios sociales y seguros, los cuales la compañía mantiene una deuda con el IESS por aportes.

## 8. PATRIMONIO.-

**Capital Social** - El capital social de la Compañía consiste de 800 acciones ordinarias, nominativas indivisibles con valor nominal de US\$1 cada una.

**Reserva Legal** - La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las utilidades liquidadas que resulten de cada ejercicio se tomara un porcentaje no menor de un 10% destinado a formar el fondo de reserva legal hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social.

	2019	2018
<b>PATRIMONIO</b>	<b>810.83</b>	<b>1,150.68</b>
Capital	800.00	800.00
Utilidad del Ejercicio	10.83	350.68

## 9. INGRESOS .- Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros como resultado de la venta de bienes es como sigue:

	2019	2018
<b>Ingresos</b>	<b>175,324.91</b>	<b>255,131.57</b>
<b>Venta de bienes</b>	<b>175,324.91</b>	<b>255,131.57</b>

## 10. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2019	2018
<b>Costo</b>	<b>147,304.23</b>	<b>230,328.60</b>
Inventario inicial de mercadería	140,116.65	170,857.50
Compras	168,807.58	199,585.75
Inv. Final de mercadería	161,620.00	140,116.65

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

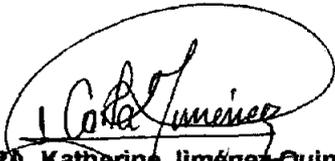
	2019	2018
<b>Gastos Operacionales y De administración</b>		
Sueldos	4,728.00	4,632.00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otros	788.00	772.00
Aporte a la seguridad social incluye fondo de reserva	968.29	916.48
Suministros y materiales	267.85	0.00
Pagos por otros servicios	12,892.37	12,572.30
Servicios básicos	531.86	0.00
Iva al gasto	0.00	0.00
Gasto de viaje	3,001.92	996.84
Transporte	0.00	952.45
Pagos por otros bienes	144.41	322.06
Honorarios profesionales	2,533.30	1,047.14
Servicios bancarios	35.90	46.88
Depreciación de Propiedad, planta y equipo	352.96	294.14
<b>Total Gastos</b>	<b>26,244.86</b>	<b>22,552.28</b>

### C. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros en el periodo 2020 se produjo una situación a nivel mundial y a que afecto a gran escala la economía del País, interrumpiendo las labores normales de la Cía. por la pandemia relacionada al COVID-19 el cual retraso nuestras actividades, y que al momento de la presentación de estos informes aun es una situación con incertidumbre por el estado de emergencia que afronta el País.

Hasta aquí el informe de notas explicativas a los estados financieros presentados a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de Guayaquil correspondiente al ejercicio económico 2019.

Atentamente,



CPA Katherine Jiménez Quinto  
N° REG. 1008-2016/1664854  
C.I. N° 0930149844