

KEIPS S.A.

RUC 0992784334001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO DE DOCE MESES TERMINADO EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACION GENERAL

La compañía KEIPS S.A., fue constituida mediante escritura pública celebrada con fecha 11 de octubre del 2012, ante el notario Público Trigésimo del Cantón Guayaquil, Dr. Piero Gastón Aycart Vincenzini y se inscribió en el Registro Mercantil de Guayaquil el 19 de octubre del 2012.

La compañía es una sociedad anónima radicada en el Ecuador , el domicilio está ubicado Urbanización Entre ríos Av. Cuarta Manzana R Solar 20 , está compuesto por dos accionistas la Srta. **GABRIELA ESTEFANIA OSORIO CORONEL**, por sus propios derechos propietario y suscriptora de 40 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, pagadas en un 100% de su valor y la Sra. **VILMA AZUCENA CORONEL RIVERA** , por sus propios derechos propietario y suscriptora de 760 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, pagadas en un 100% de su valor. Los accionistas concurrentes que representan la totalidad del capital de la Compañía que es de CUATRO MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA.

El objeto de social siendo su actividad principal el arrendamiento, compra y venta de bienes inmuebles.

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF vigente al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2019 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo, comprende los saldos disponibles en caja, en instituciones financieras de libre disponibilidad

2019

Bancos (1) 189.17

Corresponden principalmente a depósitos de libre disponibilidad en la cuenta corriente del Banco del Prohubanco S.A.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde al parqueo 35 EDIFICIO TORRE NORUEGA la misma que se le aplica la depreciación respectiva, del cual se procedió a realizar un avalúo actual y revalorizar su valor al valor del mercado.

TERRENOS

TERRENOS PARQUEO 35 5.294,11

EDIFICIOS

PARQUEO 35 EDIFICIO TORRE NORUEGA 10.705,89

AJUSTE POR REVALUACIONES 9.541,42

(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS -455,11

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 25.086,31

PROPIEDAD DE INVERSION

Corresponde a la adquisición del Departamento 702 parqueo 34 y Bodega 08 EDIFICIO TORRE NORUEGA la misma que se le aplica la depreciación respectiva, del cual se procedió a realizar un avalúo actual y revalorizar su valor al valor del mercado.

TERRENOS

TERRENOS DPTO 702 PARQUEO 34 BODEGA 18 33.922,24

EDIFICIOS

128.210,83

DPTO 702 PARQUEO 34 BODEGA 18 EDIFICIO TORRE NORUEGA 79.057,76

AJUSTE POR REVALUACIONES 50.677,87

(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN EDIFICIOS -1.524,79

PROPIEDAD DE INVERSION 162.133,08

IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

(a) Situación fiscal

La compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución.

(b) Impuesto a la renta

La composición del impuesto a la renta es la siguiente:

Impuesto a la renta corriente	7.52
Impuesto a la renta diferido	<u>176.85</u>
Cargo a los resultados integrales del año	184.37

(c) Conciliación del resultado contable tributario

El impuesto a la renta de los años 2019 se determinó como sigue:

(Pérdida) Utilidad antes de impuestos a la renta	53.61
Menos : Participación a empleados	- 8.04
Menos: Amortización de pérdidas tributarias	- 11.39
Base imponible total	<u>34.18</u>
Tasa de impuesto a la renta	22%
Impuesto a la renta calculado	7.52

(d) Impuesto a la renta diferido

El análisis de impuesto diferido activo es el siguiente:

	<u>2019</u>
Diferencias temporarias	1,249.81
A liquidar después de 12 meses	1,249.81

CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago producto del préstamo adquirido se clasifican como pasivos NO corrientes por los vencimientos mayores a 12 meses y que de forma mensual se está cancelando en cuotas pactadas.

Composición:

	<u>2019</u>
Cuentas por pagar a terceros	127,843.35

CAPITAL

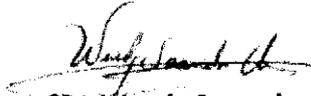
Está constituido por las acciones suscritas y pagados por los dos accionistas.

Composición:

VILMA AZUCENA CORONEL RIVERA	3.800,00
GABRIELA ESTEFANIA OSORIO CORONEL	<u>200,00</u>
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	4.000,00

3. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados en Junta de Accionistas celebrada el día 05 de Marzo del 2020.



CPA Wendy Saavedra Chávez
CONTADORA
Nº. 0.13670