

NOTAS EXPLICATIVAS

A LOS ESTADOS FINANCIEROS D´KATHERING S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares americanos)

1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida en el Ecuador, Portoviejo, Provincia de Manabí el 20 de Marzo del 2013, y se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Portoviejo bajo las leyes ecuatorianas, civiles, comerciales e industriales con el objeto social de dedicarse exclusivamente a la elaboración, transformación, preparación, procesamiento de todo tipo de alimentos y por tal consiguiente prestación de servicio de alimentación. Y con el nombre de D´KATHERING S.A., se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías con el Expediente # 168386.

D´KATHERING S.A., tendrá una duración de 50 Años desde su inscripción en el Registro mercantil, pudiendo ser ampliado o reducido por resolución de la Junta General.

2 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Las NIIF requieren la conciliación entre el efectivo y equivalente de efectivo al final del período revelado en el estado de flujos de efectivo y los saldos en el balance de situación. La Compañía considera equivalentes de efectivo las inversiones con vencimiento a menos de 90 días:

Los saldos de efectivo y equivalentes no tienen restricciones.

Descripción	2015	2016
Caja U.S. \$	15,084.35	0.00
Bancos	0.00	0.00
Total U.S. \$	<u>15,084.35</u>	<u>0.00</u>

2.2 Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a saldos por cobrar de facturación de créditos, las cuales no generan intereses, según el siguiente detalle:

- (1) Las cuentas a cobrar nacionales presentan la siguiente concentración:

Al 31 de diciembre de 2016:

No	Cliente	Saldo	Porcentaje
1	Cliente Relacioandos	283,479.39	100.00
2	Cliente No Relacionados	0.00	0.00
			0.00
			0.00
SUMAN		283,479.39	100.00 %

2.3 Otras Cuentas por Cobrar

El detalle al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es el siguiente:

Descripción	2015	2016
Otras Ctas. Cobrar Relacionados U.S. \$	0.00	0.00
Prestamos a Trabajadores	0.00	0.00
Otras cuentas por cobrar	0.00	0.00
Total U.S. \$	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

2.4 Pagos Anticipados

El detalle al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es el siguiente:

Descripción		2015	2016
Credito Tributario (ISD)	U.S. \$	8,317.40	20,349.09
Credito Tributario Renta		28,733.64	9,221.24
Credito Tributario IVA		171,920.97	68,315.66
Anticipo a Proveedores		0.00	0.00
Seguros Pagados por Anticipados		0.00	0.00
Otros Gastos Prepagados		16,588.68	20,158.66
Total U.S. \$		<u>225,560.69</u>	<u>97,695.56</u>

2.5 Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo original, a continuación el detalle al 31 de diciembre 2016:

DESCRIPCION	COSTO HISTORICO					DEPRECIACIÓN ACUMULADA					VALOR NETO
	SALDO AL 31-12-2015	MOVIMIENTO			SALDO AL 31-12-2016	SALDO AL 31-12-2015	MOVIMIENTO			SALDO AL 31-12-2016	
		Adiciones	Bajas	Ajustes			Adiciones	Bajas	Ajustes		
Terrenos	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	0.00
Costo revaluado Terrenos	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	0.00
Equipo de Computación	4,586.66	600.00	-	-	5,186.66	-	-	-	-	-	5,186.66
Edificios e Instalaciones	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	0.00
Costo revaluado Edificios	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	0.00
Vehiculos	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	0.00
Maquinaria y Equipo	60,563.16	6,747.06	-	-	67,310.22	-	-	-	-	-	67,310.22
Equipo y Herramienta	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	0.00
Software de Computación	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	0.00
Muebles y Enseres	1,825.71	585.95	-	-	2,411.66	-	-	-	-	-	2,411.66
Otros activos fijos	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	0.00
Total Activos	66,975.53	7,933.01	0.00	0.00	74,908.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	74,908.54

2.6 Cuentas por Pagar a Proveedores

Al 31 de diciembre de 2016, corresponden al pago de materiales de construcción que no generan intereses.

(1) Las cuentas a pagar presentan la siguiente concentración:

Al 31 de diciembre de 2016:

No	Proveedor	Saldo	Porcentaje
1	PROVEEDORES VARIOS LOCALES	154,581.50	0.00%
		0.00	0.00%
		0.00	0.00%
		0.00	0.00%
		0.00	0.00%
	SUMAN	154,581.50	0.00%

El detalle de vencimientos de saldos para las cuentas por pagar nacionales es el siguiente:

Detalle	U.S. \$	Saldo	Porcentaje
Sin Vencer		0.00	0.00%
De 0 a 30 días		0.00	0.00%
De 30 a 90 días		154,581.50	0.00%
Mayor a 91 días		0.00	0.00%
Total U.S. \$		154,581.50	0.00%

2.7 Obligaciones con la Administración Tributaria

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2015	2016
Retencion Fuente por Pagar	U.S. \$	0.00	0.00
Retenciones de IVA		0.00	0.00
Iva por Pagar		0.00	0.00
Impuesto a La Renta		13,397.28	7,832.37
Total U.S. \$		<u>13,397.28</u>	<u>7,832.37</u>

2.8 Obligaciones con la Seguridad Social

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2015	2016
Aportes IESS	U.S. \$	0.00	0.00
Prestamos Quirografarios		0.00	0.00
Fondos de Reserva		0.00	0.00
Total U.S. \$		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

2.9 Obligaciones con Empleados

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2015	2016
Sueldos por Pagar	U.S. \$	0.00	0.00
Provisiones Sociales		0.00	0.00
Indemnizaciones Por Pagar		0.00	0.00
15% Participacion De Trabajadores		16,701.95	6,282.65
Total U.S. \$		<u>16,701.95</u>	<u>6,282.65</u>

2.10 Diferidos

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2015	2016
Cuentas por Pagar Accionistas	U.S. \$	0.00	0.00
Anticipos de clientes		0.00	0.00
Servicios Basicos		0.00	0.00
	Total U.S. \$	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

2.11 Capital social

Al 31 de diciembre de 2016 el capital social está constituido por 10,000.00 acciones ordinarias respectivamente, totalmente pagadas de 1 dólar cada una.

2.12 Reservas

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

2.13 Ventas

Los ingresos de la Compañía se originan en la venta de transporte. En los periodos terminados el 31 de diciembre las ventas se detallan así:

Descripción		2015	2016
Ventas de Servicios 0%	U.S. \$	2,490.00	357.00
Ventas de Servicios 12%		1,443,634.64	471,057.70
Otros Ingresos		0.00	1.70
	Total U.S. \$	<u>1,446,124.64</u>	<u>471,416.40</u>

2.14 Costos y Gastos

En los años terminados el 31 de diciembre, los gastos de ventas fueron como sigue:

	2015	2016
Costos	1,317,560.59	400,794.32
Gastos	39,248.83	28,737.75

2.15 Impuestos las Ganancias

De acuerdo con la Ley del Impuesto sobre la Renta la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

El impuesto sobre la renta se determina de la siguiente manera:

Concepto		2015	2016
Utilidad Contable	U.S. \$	89,315.22	41,884.33
(-) 15% Participación Trabajadores		13,397.28	6,282.65
(+) Gastos no Deducibles		-	-
(-) Otras Excenciones		-	-
(=) Utilidad Gravable		75,917.94	35,601.68
Tasa de Impuesto		-	-
Impuesto a la Renta Causado (1)		12,906.05	6,052.29
Anticipo Determinado		-	-
Impuestos Diferidos del año		-	-
Impuesto a las Ganancias		<u>12,906.05</u>	<u>6,052.29</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, la determinación del saldo del impuesto a la renta por recuperar fue la siguiente:

Concepto		2015	2016
Impuesto a la Renta Causado	U.S. \$	12,906.05	6,052.29
(-) Anticipo pagado del ejercicio fiscal corriente		-	-
(-) Retenciones en la Fuente		28,733.64	9,221.24
(-) Crédito Tributario años anteriores		-	-
Impuesto a la Renta por Pagar		<u><u>-15,827.59</u></u>	<u><u>-3,168.95</u></u>

Nota Contingencias

Revisión de autoridades tributarias

Las declaraciones del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre las ventas de los años 2015 y 2016 están abiertas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia por la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la Compañía ha aplicado las leyes impositivas. La administración considera que ha interpretado y aplicado correctamente las regulaciones sobre impuestos durante esos años.

Aportes a la Seguridad Social

Los pagos por aportes a la Seguro Social y entidades relacionadas están sujetos a revisión por parte de esas entidades estatales.

Juicios en contra de la entidad según criterio del asesor legal

A la fecha no se encuentra situaciones contingentes de juicios en contra de la entidad según el criterio legal del asesor legal.