

KOLEPMEGA S. A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2015

1. Actividad

KOLEPMEGA S. A., es una compañía de sociedad anónima constituida el 26 de agosto de 2013 y regulada por la Ley de Compañías; con un plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del cantón de Guayaquil el 29 de agosto de 2013. Siendo su actividad principal la compra, venta, permuta, arrendamiento y administración de propiedades inmuebles.

La estructura accionaria de la compañía al 31 de diciembre del 2014 estuvo conformada por el 50.00% de DRA. MONICA GILBERT ORUS, el 50.00% de ING. MELISSA GILBERT ORUS.

El domicilio principal de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón de Guayaquil, Padre Aguirre 405 y General Córdova.

2. Políticas Contables Significativas

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante IASB) y vigentes al 31 de Diciembre del 2015.

Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF en base al costo histórico.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivos, incluye depósitos en bancos locales y los fondos son de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, se registran a su valor razonable con plazos menores a un año y no generan intereses.

Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicios, con plazos normales menores a un año, y no generan interés.

Impuestos

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- a) **El impuesto corriente**, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imponibles o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para los ejercicios 2015 y 2014, la tasa fiscal del 22%.

Reserva Legal y Facultativa

Según la ley de compañías, la reserva legal, representa la apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. La reserva facultativa es una reserva voluntaria para fines no específicos de libre disposición.

Utilidades Retenidas

Esta cuenta ha sido creada por instrucciones de la Superintendencia de Compañías, con el propósito de registrar los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, a la fecha de transición (1 de Enero del 2011).

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos proceden de la inversión en acciones que posee en otras compañías. Estos se registran al cierre del ejercicio de cada año, tomando el VPP de la compañía en la cual se tiene la inversión.

Reconocimiento gastos

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan y se registran en los periodos en los cuales se relaciona. Los gastos registrados están relacionados directamente con la obtención de los ingresos exentos de la compañía

Compensación de saldos y transacciones

Las normas internacionales de información financiera NIF Full no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Contingencias

Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas de un evento pasado, cuya confirmación esté sujeta a ocurrencia o no de eventos fuera de control de la Compañía, u obligaciones presuntas surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en una liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos. Consecuentemente, los pasivos contingentes no son registrados sino que son registrados en caso de existir.

Eventos Posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

3. Efectivo y Equivalentes de efectivo

El efectivo está constituido como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CAJA	1,785.29	206.87

4. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CUENTAS POR COBRAR	98,227.30	43,676.45

5. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la cuenta inventario presenta el siguiente detalle:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventario Mercadería en Almacén	27,034.12	22,054.82
Mercadería en Transito	0.00	15,800.40

6. Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la cuenta impuestos corrientes presenta el siguiente detalle:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito Tributario IVA	391.36	3,427.79

7. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar están constituidas como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	60,960.20	22,699.97

8. Patrimonio de los Accionistas

Capital pagado. Está representado por de 800 acciones ordinarias y nominativas de US 1,00 de los Estados Unidos de América de valor nominal unitario.

9. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

El siguiente es un resumen de los ingresos:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Venta de Bienes y Servicios	85,882.09	116,784.43

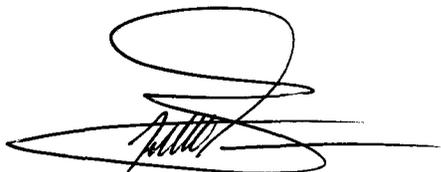
10. Conciliación Tributaria

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fué como sigue:

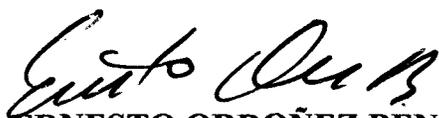
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidades antes de impuesto a la renta	4,920.68	5,956.20
Más (menos) partidas de conciliación		
Gastos no deducibles	0.00	107.59
Ingresos exentos	0.00	0.00
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0.00	0.00
Utilidad gravable	4,920.68	1,445.09
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta por pagar	1,082.55	1,334.03
Anticipo Impuesto a la renta	1,033.82	1,027.43

11. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (18 de Marzo del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



DR. ROBERTO GILBERT FEBRES CORDERO
REPRESENTANTE LEGAL



SR. ERNESTO ORDOÑEZ BENAVIDES
CONTADOR GENERAL