

A los Señores Accionistas de KENILWORTH S.A.

Presentación de los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2015

Los Estados Financieros al cierre del ejercicio económico han sido preparados de manera integral bajo la normativa NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) para PYMES, de acuerdo a la Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011.

En esa resolución, se establece que aplicarán NIFF para las PYMES, las compañías que cumplan con las siguientes condicionantes:

- a) Montos de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales de hasta CINCO MILLONES DE DOLARES; y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará en cuenta el promedio anual ponderado.

De acuerdo a las NIIF, la Compañía debe presentar los siguientes Estados Financieros Comparativos:

- 1.- Estado de Situación Financiera
- 2.- Estado de Resultado Integral
- 3.- Estado de Flujos de Efectivo
- 4.- Estado de Situación Patrimonial
- 5.- Notas a los Estados Financieros

KENILWORTH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- DESCRIPCION DEL NEGOCIO

KENILWORTH S.A. inició sus actividades el 25 de Septiembre del 2014. La Compañía se dedica a actividades de inversiones en general
Está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías, expediente número 180792.

Al 31 de diciembre del 2015 la Empresa se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil en Urdesa Central Circunvalación Sur 508 y Las Monjas.

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES en cumplimiento de lo establecido en la Resolución No.SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011. KENILWORTH S.A. se acoge a la NIIF para PYMES porque cumple las condicionantes señaladas en la misma resolución de la SIC, esto es:

- Montos de Activos inferiores a cuatro millones de dólares
- Valor Bruto de Ventas Anuales de hasta cinco millones de dólares; y,
- Menos de 200 trabajadores (personal ocupado).

Las políticas contables aplicadas se detallan a continuación:

a) **Efectivo y Equivalentes al Efectivo.**-El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, los depósitos en entidades bancarias locales.

b) Activos Financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en Inversiones, Cuentas por Cobrar, Servicios y Otros Pagos Anticipados, y Activos por Impuestos Corrientes. Las cuentas por cobrar y los anticipos son activos financieros que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo y se incluyen en el activo corriente.

b.1) Inversiones

De acuerdo a lo establecido en las NIIF para PYMES, las inversiones en asociadas se contabilizarán de acuerdo a los siguientes modelos:

1. El modelo de costo

2. El método de la participación
3. El modelo del valor razonable

En base a lo expuesto la compañía contabilizó las inversiones en asociadas al *modelo del costo* cuya medición se efectúa, al costo menos las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

b.2) Cuentas por cobrar Relacionados

Créditos concedidos por otros conceptos distintos al giro del negocio, ya sean a favor de los accionistas y empleados de la compañía.

- c) **Pago Anticipados.**-Corresponde a anticipo entregado a proveedores para ejecución de trabajos y seguros pagados por anticipados por rastreo de vehículo en caso de robo.
- d) **Activos por Impuestos Corrientes.**- Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas. La Compañía factura honorarios a clientes en el exterior, y dado que los servicios exportables no gravan IVA, no se genera IVA cobrado en estos casos. El IVA pagado en compras relacionadas con el mantenimiento de propiedades se registra directamente en el gasto.
- e) **Propiedad, Planta y Equipo** Los elementos de Activo Fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo histórico el cual incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de las partidas menos la depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas correspondientes.
- f) **Otras Obligaciones Corrientes.**-Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de la operación, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos.

La compañía contabiliza el **Impuesto a la Renta** con la tarifa del 22% sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, así como el Impuesto Diferido cuando sea el caso.
- g) **Prestamos de accionistas.**-La Compañía registra en esta cuenta, obligaciones que mantiene con accionistas contabilizadas por el costo de la transacción, las mismas que son canceladas en el corto plazo.
- h) **Capital.**- En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones de los socios accionistas, y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.
- i) **Ingresos.**- La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, y es probable que los beneficios económicos futuros vayan a favor de la entidad.

- j) **Costos y gastos.-** Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.
- k) **Resultado del Ejercicio.-** Se registrará la diferencia entre los ingresos menos los costos y gastos del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

3.- ADMINISTRACION DE RIESGO

Riesgo de Liquidez

La Compañía está buscando financiamiento para contar con el capital de trabajo para operar, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

NOTAS

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A continuación un resumen del Efectivo y equivalentes del efectivo, al 31 de Diciembre del 2015:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|-----------------------------------|------------------|-------------|
| CAJA | 2,700.00 | 0.00 |
| Caja General | 2,000.00 | 0.00 |
| Caja Chica | 700.00 | 0.00 |
| FONDO ROTATIVO | 1,700.00 | 0.00 |
| Fondo Rotativo-Carlos Sánchez | 700.00 | 0.00 |
| Fondo Rotativo-Washington Marchan | 1,000.00 | 0.00 |
| BANCOS | 35,345.22 | 0.00 |
| Banco del Pacífico # 07620934 | 4,244.81 | 0.00 |
| Banco de Guayaquil 45910466 | 31,100.41 | 0.00 |
| TOTAL | 39,745.22 | 0.00 |

5.- INVERSIONES EN ACCIONES

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de esta cuenta está compuesto por:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--------------|----------------------|----------------------|
| Acciones | \$ 240.200,00 | \$ 240.296,00 |
| TOTAL | \$ 240.200,00 | \$ 240.296,00 |

El valor de las acciones al momento es \$240,000.00 que corresponde al 97.96% del capital accionario de la Compañía Respawn Audiovisual Productions S.A.

6.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Se detallan de la siguiente manera:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|------------------|---------------|
| Antal Relaty Holding Limited | 799.00 | 799.00 |
| Juxama Industrial Holdings | 1.00 | 1.00 |
| Rebellion Audiovisual Productions S.A | 34,097.30 | 0.00 |
| Préstamo a Empleados | 1,875.05 | 0.00 |
| Total Cuentas por Cobrar Relacionada | 36,772.35 | 800.00 |

El préstamo a empleados se concedió a favor de Claudia Baldeón, del cual se reciben abonos mensuales.

7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En el mes de Diciembre se le anticipó a la Cia. Deloitte \$6,947.00 por trámites de la adjudicación de bienes por parte de Respawn Audiovisual Productions S.A. "En Liquidación" a favor de Kenilworth S.A.

8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a las retenciones que nos efectuaron durante el año 2015 cuyo saldo registra en \$18.37

9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|------------------|-------------|
| Equipos de Computación | 659.69 | 0.00 |
| Vehículos | 27,022.70 | 0.00 |
| Depreciación Acumulada de Vehículos | (1,214.50) | 0.00 |
| Total Propiedad, Planta y Equipo | 26,467.89 | 0.00 |

Se adquirió una computadora para uso del Departamento Contable, y vehículos para operaciones.

10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Obligaciones Fiscales.- Corresponden a los valores por retenciones emitidas en el mes de Diciembre/2015 que se deberán declarar y pagar en Enero del 2016.

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|---------------|-------------|
| Retenciones en la fuente | 507.27 | 0.00 |
| Ret. 303 Hon.dietas y pagos servicios P.N. | 124.99 | 0.00 |
| Ret. 307 Servicios predomina la mano de obra | 85.62 | 0.00 |
| Ret. 310 Servicios Transporte pasajeros-carga | 59.66 | 0.00 |
| Ret. 344 Otras Retenciones aplicables al 2% | 198.50 | 0.00 |
| Retencion en la Fuente 1% Codigo 312 | 38.50 | 0.00 |
| Retenciones del IVA | 405.35 | 0.00 |
| Ret. Iva. 30% | 40.11 | 0.00 |
| Ret. Iva. 70% | 162.24 | 0.00 |
| Ret. Iva. 100% | 203.00 | 0.00 |
| Total Obligaciones Fiscales | 912.62 | 0.00 |

Provisiones IESS y Beneficios Sociales.- Al 1 de noviembre del 2015, la Compañía absorbió 21 empleados que trabajaban en Respawn Audiovisual Productions S.A. "En liquidación", subrogándose todas las obligaciones laborales de éstos empleados, incluyendo la antigüedad para el cálculo de las respectivas prestaciones laborales y de seguridad social, siendo estas: Por terminación unilateral del contrato, desahucio, jubilación patronal, vacaciones, fondos de reserva, décimo tercero y décimo cuarto sueldo. En el siguiente cuadro se muestra el desglose:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-----------------|-------------|
| Aporte Patronal | 1,790.42 | 0.00 |
| Iece-Secap | 142.02 | 0.00 |
| Préstamos Quirografarios | 2,071.02 | 0.00 |
| Préstamos Hipotecarios | 366.88 | 0.00 |
| Aporte Individual | 1,439.77 | 0.00 |
| Aporte por Extensión de Cobertura Conyugues | 64.45 | 0.00 |
| Décima Cuarta Remuneración por Pagar | 1,770.00 | 0.00 |
| Décimo Tercera Remuneración Sueldo por Pagar | 1,337.41 | 0.00 |
| Total Provisiones IESS y Beneficios Sociales | 8,981.97 | 0.00 |

11.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------------|-------------|
| Accionistas | 622,415.83 | 0.00 |
| Total Cuentas por pagar relacionadas | 622,415.83 | 0.00 |

Préstamo de \$622,415.83 concedido por los Accionistas, con la finalidad de proporcionar Capital de Trabajo para el inicio de las operaciones.

12.- PATRIMONIO NETO

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--------------------------|--------------------|-------------------|
| CAPITAL SUSCRITO | 800,00 | 800,00 |
| RESERVA DE CAPITAL | 240.200,00 | 240.296,00 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | -523.159,59 | 0,00 |
| PATRIMONIO NETO | -282.159,59 | 241.096,00 |

El Capital.- suscrito y pagado de la Compañía es de 800 acciones ordinarias y nominativas de USD1,00 cada una.

Reserva de Capital.- Representa el costo de las inversiones en acciones de Respawn Audiovisual Productions S.A. "En liquidación" de \$240,000.00 y que por acuerdo de los accionistas se determinó como Reserva de Capital hasta que culmine el proceso de adjudicación de bienes.

13.- INGRESOS

Los ingresos registrados provienen de los *Intereses Ganados* por inversiones en Pólizas de Acumulación colocadas en Instituciones Financieras locales, cuyo monto al cierre del periodo es de **\$1,326.36**

14.- COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de Costos y gastos, al 31 de Diciembre del 2015:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------|-------------|
| Sueldos, salarios y demás remuneraciones | 53,778.03 | 0.00 |
| Aportes a la seguridad social (incluido fondos de) | 7,294.29 | 0.00 |
| Beneficios sociales, indemnizaciones y otros | 18,782.96 | 0.00 |
| Honorarios, comis. y dietas pers. Nat. y jurídicas | 13,182.40 | 0.00 |
| Mantenimiento Vehículos | 4,671.51 | 0.00 |
| Transporte | 6,541.41 | 0.00 |
| Gastos de viaje | 873.60 | 0.00 |
| Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles | 111.57 | 0.00 |
| Servicios básicos | 7,123.60 | 0.00 |
| Misceláneos | 1,073.74 | 0.00 |
| Impuestos, contribuciones y otros | 1,397.91 | 0.00 |

| | | |
|--|-------------------|-------------|
| Gastos de seguridad | 388,847.95 | 0.00 |
| Papelería y útiles de oficina | 2,096.79 | 0.00 |
| Mant. y Rep. Prop. Planta y equipo | 1,245.94 | 0.00 |
| Mantenimiento propiedades de inversión | 2,264.32 | 0.00 |
| Mant. y Rep. Muebles y equipos | 1,837.27 | 0.00 |
| Reparación y mantenimiento otros | 108.42 | 0.00 |
| Mantenimientos varios | 17.48 | 0.00 |
| Gastos de depreciación | 1,214.50 | 0.00 |
| Gastos financieros | 321.38 | 0.00 |
| Gastos no deducibles locales | 11,700.88 | 0.00 |
| Total Costo y Gastos | 524.485.95 | 0.00 |

15.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

La compañía al 31 de Diciembre del 2015 registra una pérdida por \$523,159.59 por lo tanto no determinó impuesto a la renta.

Adicionalmente la compañía no determinó anticipo de impuesto a la renta de conformidad a lo establecido en el art. 76 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, la cual establece que: "Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial".

16.- EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de presentación de estos Estados Financieros, se encuentra vigente el proceso de inscripción de adjudicación de bienes, materia de liquidación de Respawn Audiovisual Productions S.A. "En liquidación", a favor de Kenilworth S.A. en calidad de accionista.



Ec. Tanya Arreaga Contreras
GERENTE GENERAL



Ing. Diana Noboa Zuñiga
CONTADORA