

## **A los Señores Accionistas de KENILWORTH S.A.**

### **Presentación de los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2016**

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 NIIF 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 2016 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 2016 la Empresa se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil en Urdesa Central Circunvalación Sur 508 y Las Monjas.

En el mes de abril concluyó el proceso de Adjudicación de bienes de la compañía Respawn Audiovisual Productions S.A., en tal virtud, se registró como activos de Kenilworth S.A., bienes muebles e inmuebles, vehículos y otros equipos.

### **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 NIFF 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 contabiliza 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 Retenciones en la Fuente. 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) **Provisiones por Beneficios a Empleados.**- La porción corriente de las provisiones por beneficios sociales: Decimotercero y Decimocuarto sueldo, vacaciones y fondo de reserva; así como los aportes a la Seguro General IESS. La compañía registra también, de acuerdo a la NIIF para Pymes - Sección 28 "*Beneficios a los Empleados*", la reserva por bonificación por desahucio y la reserva por jubilación patronal para los empleados correspondientes al ejercicio económico en curso, establecido según un estudio actuarial efectuado por peritos independientes, cuyo saldo acumulado se refleja dentro de pasivos no corrientes.

- h) **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.
- i) **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.
- j) **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.
- k) **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.
- l) **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 2016:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja General	2,000.00	2,000.00
Caja Chica	0.00	700.00
Fondo Rotativo-Carlos Sánchez	550.00	700.00
Fondo Rotativo-Washington Marchan	300.00	1,000.00
Banco del Pacífico # 07620934	14,233.14	4,244.81
Banco de Guayaquil 45910466	54,597.06	31,100.41
Pólizas de Acumulación	273,108.61	0.00
<b>TOTAL EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>344.788,81</b>	<b>39.745,22</b>

## **5.- CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Préstamo a empleados	(1) \$ 8.000,00	\$ 1.875,05
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8.000,00</b>	<b>\$ 1.875,05</b>

(1) Corresponde a préstamos concedidos a los siguientes colaboradores:

Luis Mera	\$2.000,00
Luis Morales	\$2.000,00
Janina Jiménez	\$2.000,00
Ángel Pérez	\$2.000,00
<b>Total</b>	<b>\$8.000,00</b>

## **6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

En el mes de Diciembre/2015 se le anticipó a la Cia. RP&C Abogados la suma de \$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.

Además, se generó un anticipo por \$960.00, a nombre de Seguragro Cia. Ltda, por concepto de pago anticipado de un año por el uso de gimnasio, mismo que se descuenta mensualmente al personal de protectores.

## **7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Corresponde a las retenciones que nos efectuaron durante el año 2016 cuyo saldo registra en \$92.36

## **8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Terrenos	1,920,323.00	0.00
Edificios	1,064,076.49	0.00
Muebles y enseres	10,449.34	0.00

Maquinarias y equipos	34,600.53	0.00
Equipos de computación	728.09	659.69
Vehículos	194,327.81	27,022.70
Depreciación acumulada	(83,340.41)	(1,214.50)
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>3,141,164.85</b>	<b>26,467.89</b>

La inclusión de estos bienes se dio como resultado del proceso de Liquidación y Adjudicación de bienes de la compañía Respawn Audiovisual Productions S.A.

### **9.- ACTIVO INTANGIBLE**

Se integra por los derechos sobre el uso del software contable.

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
Software (Licencias)	66.60	0.00
Amortización Acum. Software Sistema Contable	(24.98)	0.00
<b>TOTAL ACTIVO INTANGIBLE</b>	<b>41.62</b>	<b>0.00</b>

### **10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

**Obligaciones Fiscales.-** Corresponden a los valores por retenciones emitidas en el mes de Diciembre/2016 que se deberán declarar y pagar en Enero del 2017.

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
Retenciones en la fuente	283.35	507.27
Retenciones del IVA	281.25	405.35
<b>TOTAL OBLIGACIONES FISCALES</b>	<b>564.60</b>	<b>912.62</b>

**Provisiones IESS y Beneficios Sociales.-** En el siguiente cuadro se muestra el desglose:

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
Aportes	4,013.27	3,372.21
Fondos de Reserva	534.20	0.00
Préstamos Quirografarios	1,952.71	2,071.02
Préstamos Hipotecarios	368.01	366.88

Aporte por Extensión de Cobertura Conyugues	85.25	64.45
Décima Cuarta Remuneración por Pagar	7,204.42	1,770.00
Décimo Tercera Remuneración Sueldo por Pagar	1,556.13	1,337.41
<b>TOTAL PROVISIONES IESS Y BENEF. SOCIALES</b>	<b>15,713.99</b>	<b>8,981.97</b>

### **11.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
Accionistas	365,089.52	622,415.83

### **12.- RESERVAS POR JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

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 reservas por desahucio y jubilación patronal.

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
Reserva por Bonificación por Desahucio	32,814.18	0.00
Reserva por Jubilación Patronal	94,061.46	0.00
<b>TOTAL RESERVAS POR JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO</b>	<b>126,875.64</b>	<b>0.00</b>

### **13.- PATRIMONIO NETO**

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
Capital suscrito (1)	800.00	800.00
Reservas (2)	3,196,669.27	240,200.00
Otros resultados integrales (3)	(89,877.03)	0.00
Resultados del ejercicio	(113,841.35)	(523,159.59)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2,933,750.89</b>	<b>(282,159.59)</b>

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

(2) **Otras Reservas de Capital.-** Representa la contrapartida en patrimonio del monto de los bienes adjudicados de Respawn Audiovisual Productions S.A.

- (3) **Otros Resultados Integrales.-** Generado por el traspaso de las provisiones acumuladas hasta el año 2015 por concepto de jubilación patronal y desahucio del personal que pasó de Respawn Audiovisual Productions S.A. con subrogación patronal.

### **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 **\$5,308.15**

### **14.- COSTOS Y GASTOS**

El siguiente es un resumen de Costos y gastos, al 31 de Diciembre del 2016:

GASTOS ADMINISTRATIVOS		36,998.61
Jubilación Patronal	26,949.91	
Desahucio	10,048.70	
GASTOS DE DEPRECIACIÓN		82,125.91
GASTOS DE AMORTIZACIÓN		24.98
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>119,149.50</b>

### **15.- RESULTADOS DEL EJERCICIO**

La compañía al 31 de Diciembre del 2016 registra una pérdida por **\$113,841.35** 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".

  
Ec. Tanya Arreaga Contreras  
**GERENTE GENERAL**

  
Ing. Diana Noboa Zuñiga  
**CONTADORA**