KHUYANACHOCOLATES CIA. LTDA. CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

KHUYANACHOCOLATES CIA. LTDA. Cía. Ltda., fue constituida mediante escritura pública N° 201717010339P01119 el 22 de mayo de 2017, y fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 25 de mayo de 2017, registra bajo el Repertorio N° 23528, Numero de Inscripción 2227.

Su objeto social de la compañía es dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIIU: Elaboración de productos alimenticios; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes / servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, distribución, investigación y desarrollo de la actividad antes mencionada.

Los estados financieros, han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros

a.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la compañía se prepararon de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) según las emitió el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

a.2 Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), la cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

a.3 Bases de preparación

La preparación de los estados financieros está conforme con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.
Los estados financieros de la empresa KHUYANACHOCOLATES CIA. LTDA. Cía. Ltda., comprenden los estados de situación financiera, de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2018.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

b) Efectivo y equivalentes de efectivo -

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

c) Propiedad planta y equipo -

c.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

c.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

c.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	**Vida útil (en años)**
Edificios	20
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Maquinaria y equipo	10
Vehículos	5

Costos y Gastos –

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

d) **Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio-**

d.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

Composición:

CUENTAS	AÑO 2018
CAJA GENERAL	20.09
BANCO GUAYAQUIL	33.69
TOTAL	53.78

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS COMERCIALES

Composición:

CUENTAS	AÑO 2018
JUAN ACHIG	62.00
PATRICIO NAVAS	112.00
IMPORTADORA ALVARADO	129.96
DEPOHORMIGON	32.22
RECTIMAINDUSTRY	22.55
CONSTRUCTORA ALVARADO	102.03
CORPAL CIA. LTDA.	107.40
CONSORCIO LA PENINSULA	6.70
JOHN ALVARADO	2.775.00
MARIA ARELLANO	1.344.00
BISNESPRO CIA. LTDA.	222.00
TOTAL	4.915.86

NOTA 5 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR COMERCALES

Composición:

CUENTAS	AÑO 2018
PAPELOM CIA LTDA	254.19
TOTAL	254.19

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición:

CUENTAS	AÑO 2018
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	2724.48
TOTAL	2724.48

NOTA 6 - IMPUESTOS

6.1 Activos y pasivos del año corriente

6.1.1 PASIVOS

Composición:

CUENTAS	AÑO 2018
RETENCIONES EN LA FUENTE 2%	10.00
IVA POR PAGAR	73.04
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJ.	24.43
TOTAL	107.47

6.2 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

Composición:

CALCULO GENERAL	Anexo	2018
BASE DE CALCULO DEL 15% DE PARTICIPACION TRABAJADORES		
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION LABORAL		73.40
Partidas Conciliatorias:		
Más ó menos: Otras partidas conciliatorias (Activos Biológicos / Glosas Impuesto a la Renta)		-
BASE DE CALCULO DEL 15% DE PARTICIPACION A TRABAJADORES		73.40
BASE IMPONIBLE SUJETA A IMPUESTO A LA RENTA		**2018**
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION LABORAL		**73.40**
Menos: 15% participación trabajadores		-
Partidas Conciliatorias:		
Menos: Ingresos exentos y no gravados (Art. 9 LRTI)	**I.Exentos**	-
Más: Participación a trabajadores provenientes de ingresos exentos (15% Art. 46 (5) RALRTI)		-
Más: Gastos no deducibles (Art. 10 LRTI)	**G.No Deducibles**	168.99
Menos: Deducciones por incremento neto de empleo (Art. 10, numeral 9 LRTI)	**INE**	-
Menos: Deducciones por pago a empleados discapacitados (Art. 10, numeral 9 LRTI; Art. 49 LOD)	**Discapacitados**	-
Menos: Deducciones por leyes especiales	**Otras partidas conciliatorias**	-
Más / menos: Otras partidas conciliatorias (Ejm: Ajuste por precios de transferencia)	**Otras partidas conciliatorias**	-
Menos: Amortización de pérdidas tributarias (Art. 11 LRTI)		-
Más ó (menos) Total partidas conciliatorias		**168.99**
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA		**242.39**
PORCENTAJE ACCIONISTAS EN PARAISO FISCAL O SI NO CUMPLIÓ CON LA OBLIGACIÓN DE REPORTAR AL SRI LA COMPOSICIÓN ACCIONARIA		-
BASE IMPONIBLE DE ACCIONISTAS EN PARAISO FISCAL		-
BASE IMPONIBLE DE ACCIONISTAS QUE NO ESTAN EN PARAISO FISCAL		**242.39**

12% Impuesto a la renta (si se reinvierten las utilidades Art. 37 LRTI)	**12%**	
25% Impuesto a la renta (si NO se reinvierten las utilidades y los accionistas se encuentran domiciliados en paraiso fiscal)	**25%**	-
22% Impuesto a la renta (si NO se reinvierten las utilidades Art. 37 LRTI)	**22%**	**53.33**
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		53.33
ANTICIPO CALCULADO 2017 (Casillero 879 declaración impuesto a la renta año anterior)		-
IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2018		53.33
Anticipo pagado en julio y septiembre del año corriente		-
LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA	**Casillero**	
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE (casillero 879 declaración año anterior)	841	-
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	842	53.33
(=)CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2010)	843	-
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	845	-
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	846	28.90
(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS	847	-
(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	848	-
(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO POR ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	849	-
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES (SALDO DETERMINADO EN LA DECLARACIÓN DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR)	850	-
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS EN PAGOS DE IMPORTACIONES MP, INSUMOS, BC PROCESO PRODUCTIVO. LISTADO EMITIDO POR EL COMITÉ DE POLÍTICA TRIBUTARIA.	851	-
(-) EXONERACIÓN Y CRÉDITO TRIBUTARIO POR LEYES ESPECIALES	852	-
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (POR COBRAR)		**24.43**

6.3 Aspectos Tributarios

Desde 01 de Enero de 2018 hasta el 31 de Diciembre de 2018 no ha sucedido ningún evento de relevancia que afecte de manera significativa a los resultados de los Estados Financieros de la compañía KHUYANACHOCOLATES CIA. LTDA. Cía. Ltda.

NOTA 7- CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste de 400 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar cada una.

Composición:

CUENTAS	AÑO 2018
CAPITAL	400.00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	601.00
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	91.61
(+) RESULTADOS DEL EJERCICIO	20.08
TOTAL	1.112.69

NOTA 8 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la EMPRESA KHUYANACHOCOLATES CIA. LTDA. CIA. LTDA., el 08 de abril de 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de EMPRESA KHUYANACHOCOLATES CIA. LTDA. CIA. LTDA., serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.

Ing. Fabian Andres Peña Cisneros
GERENTE GENERAL

Natalia Karina Quinapanta Telenchana
CONTADOR