

KICKADS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía es una sociedad anónima constituida el 04 de Septiembre del 2015 en Ecuador, y está regulada por la Ley de Compañías siendo aprobada mediante resolución No. SC.IJ.DJC.G.13.0006808 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 04 de Septiembre del 2015. En cumplimiento de sus actividades la Compañía puede celebrar todos los actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley. La actividad principal de la Compañía es producción de aceite palma africana.

El domicilio principal de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es en la ciudad de Guayaquil, Kennedy Norte, Vicente Norrero de Lucca.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICL.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICL.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

terceros en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

13.RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% (o 5%)de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% (el 20%) del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

14.INGRESOS FINANCIEROS

Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.

15.GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta, financiero, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio

16.ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
BANCO	135.37	9823.75
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	135.37	9823.75

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	102659.68	59618.65
OTRA CUENTAS POR COBRAR	-	6688.72
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	-	66307.37

Crédito Fiscal

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
CRÉDITO TRIBUTARIO	98978.97	12062.07
CRÉDITO TRIBUTARIO (IMPUESTO A LA RENTA)	7586.18	4468.41
TOTAL CRÉDITO FISCAL	106565.15	16530.48

Propiedad, Planta y Equipo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
MUEBLES Y ENSERES	5184.84	5148.84
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1332.70	173.77
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(591.34)	(114.04)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5926.20	5208.57

CUENTAS POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
PROVEEDORES LOCALES	187985.96	36429.61
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	23627.15
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	187985.96	60056.76

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, incluye facturas con vencimientos hasta de 30 días. Los valores por pagar a proveedores fueron ajustados a su valor razonable para lo cual se analizó cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2018	2017
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			1306.32	175.00
IESS POR PAGAR			1472.54	171.36
PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR			1599.26	1939.40
TOTAL			6371.87	6213.65

IMPUESTO POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2018	2017
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			1993.75	3927.89
TOTAL			1993.75	3927.89

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 , ha sido calculada aplicando la tasa del 22% para cada año. Para el año 2018, la tasa de impuesto a la renta será del 25%.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se relacionen directamente con su actividad productiva; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO	=	10661.76
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	-

UTILIDAD GRAVABLE	=	9062.50
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	=	1993.75

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social está constituido por \$800.00 acciones comunes autorizadas y suscritas.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	2018	2017
Socio A	373.00	560.00
Socio B	213.00	240.00
Socio C	214.00	
Saldo final	800.00	800.00

RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc. Los ajustes NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son 800.00

RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2018. Pueden capitalizarse, repartirse como dividendos, apropiarse como reserva facultativa o utilizarse en la absorción de pérdidas acumuladas. Al 31 de diciembre del 2018 ascienden a 13059.82

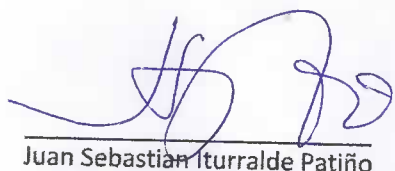
INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2018 y 2017 se presenta a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2018	2017
INGRESOS	519516.08	6632.59
COSTOS	-	-
GASTOS	508854.32	4737.80
UTILIDAD BRUTA	10661.76	1894.79

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe (28 DE MARZO DEL 2019), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Juan Sebastian Iturralde Patiño

Representante Legal

CPA Vanessa Urbina Castro

Contadora