

GRUPOKKRAAEE CIA. LTDA. , fue constituida en la ciudad de Quito el 2 de junio del 2016, como GRUPOKKRAAEE CIA. LTDA. su objeto social es la de Venta al por mayor y menor de electrodomésticos.

La oficina principal de la Compañía se encuentra ubicada en la Av. América N39-106 y Juan Diguja, Edificio Calafones Yang, junto a Pollos Campero, en la ciudad de Quito.

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.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.

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.ICI.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.

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.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsable de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

4. CLASIFICACIÓN DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por la Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

Las actividades de Grupo Kkraaee Cia. Ltda. están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

6.1. Riesgos Operacionales

a) Riesgos de litigios

A la presente fecha, Grupo Kkraaee Cia. Ltda. no tiene litigios importantes fuera de los relacionados a cobranza de cierta cartera retrasada.

Como toda empresa, Grupo Kkraaee Cia. Ltda. puede ser parte de un conflicto, sin embargo tanto las políticas comerciales, laborales y crediticias se enmarcan dentro de un estricto cumplimiento de las leyes por lo tanto este riesgo es bajo.

b) Riesgos asociados a contratos con clientes y/o proveedores

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.



6.4. Riesgo de activos

Los activos fijos de instalación y equipamiento, más los riesgos de responsabilidad civil que ellos originan, no se encuentran cubiertos a través de pólizas de seguros pertinentes, cuyos términos y condiciones son las usuales en el mercado. Por lo tanto, cualquier daño en los activos puede causar un efecto negativo en los negocios y resultados operacionales de Grupo Kkraee Cia. Ltda.

6.3. Riesgo por fluctuación de interés

La empresa Grupo Kkraee Cia. Ltda. si mantiene actualmente pasivos con el sistema financiero ecuatoriano a tasas de interés normales para el mercado ecuatoriano.

6.2. Riesgo País

La empresa no cuenta con sus activos debidamente asegurados, convirtiéndose en un riesgo la falta de seguros. Como todo negocio, Grupo Kkraee Cia. Ltda. puede correr riesgo de paralización por diversas circunstancias, situación que no ha ocurrido desde su fundación.

c) Riesgos no asegurados

Estos proveedores tienen un alto grado de control de calidad y supervisión en el campo de los productos (o servicios) que ellos venden, por lo que el riesgo de falla de estos es mínimo al momento de comercializarlos y usarlos.

La empresa Grupo Kkraee Cia. Ltda. cuenta con una vasta experiencia en la venta de Electrodomésticos). De la misma forma los proveedores son empresas que mantienen largos años de relación con Grupo Kkraee Cia. Ltda., por lo tanto los riesgos con esta categoría también son mínimos.

8. CUENTAS POR COBRAR

Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

9. INVENTARIOS

La empresa incluye en el costo de los inventarios todos los costos de compra y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales. Al finalizar el periodo contable, se mide los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y uso. Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada se mide el inventario a su precio de salida y se reconoce una pérdida por deterioro de valor en Resultados

10.1. Costo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del periodo.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

10.2. Depreciación acumulada.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

W

Handwritten signature or mark.

10.3. Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que una pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

11.PROVISIONES

**12.CUENTAS POR PAGAR
COMERCIALES Y
OTRAS CUENTAS
POR PAGAR**

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.

**13.RECONOCIMIENTO
DE LOS INGRESOS
DE LAS
ACTIVIDADES
ORDINARIAS**

Los ingresos provenientes de la venta de servicios 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 pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los servicios, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

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

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

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

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.

14. RESERVA LEGAL

15. INGRESOS FINANCIEROS

16. GASTOS DE OPERACIÓN

17. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivos y Equivalentes al Efectivo

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

	2017	2018
CAJA GENERAL	0	0
BANCO PACIFICO	33247	80579
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	33247	80579

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

Cuentas por cobrar

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

	2017	2018
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	41014	45226
ANTICIPO A PROVEEDORES	745	0.00
OTRA CUENTAS POR COBRAR	9132	118984
PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	(0.00)	(0.00)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	50891	164210

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

Inventarios

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

	2017	2018
MATERIA PRIMA	0.00	0.00
PRODUCTOS EN PROCESO	0.00	0.00
PRODUCTO TERMINADO	127250	103683
OTROS ACTIVOS	(0.00)	6978
PROVISIÓN POR DETERIORO DE VALOR	(0.00)	(0.00)
TOTAL INVENTARIOS	127250	110661

Crédito Fiscal

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

	2017	2018
IVA EN COMPRAS	28493	8591
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO CORRIENTE	10467	8204

100

				BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR
				SUELDOS POR PAGAR
2018	2017			
5119	14859			
0	0			

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

OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, 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 uno, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cartera de pago.

				TOTAL CTA. POR PAGAR
				OTRAS CUENTAS POR PAGAR
				PROVEEDORES DEL EXTERIOR
				PROVEEDORES LOCALES
				CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
2018	2017			
283715	288030			
49013	39813			
122644	69809			
112058	178408			
0	0			

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

CUENTAS POR PAGAR

				OTRAS INVERSIONES
				OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES
2018	2017			
0.00	0.00			
0	1760			

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

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

				TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
				(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
				OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
				VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL
				MAQUINARIA Y EQUIPO
				MUEBLES Y ENSERES
				EQUIPO DE COMPUTO
				TERRENOS
				PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
2018	2017			
81450	37978			
(67600)	(137768)			
	3227			
	164533			
832	2055			
1518	5931			
0	0.00			
0	0.00			
-	-			

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

Propiedad, Planta y Equipo

				TOTAL CRÉDITO FISCAL
				RETENCIONES DE AÑOS ANTERIORES
				ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA
0.00	0.00			
0	38960			
16795				

Handwritten signature

TOTAL					0
					0.00
					0
					0.00
BANCO PICHINCHA					0
	2017				2018

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

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA					2017	2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO	=				0	34469
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+				14907	189633
UTILIDAD GRAVABLE	=				9756	266802
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	=				2146	34701

vigentes fue como sigue:

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias

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

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.

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%. Para el año 2018, la tasa de impuesto a la renta será del 25%.

TOTAL					0	34701
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR					0	34701
RETENCIONES POR PAGAR					0	0
IVA POR PAGAR					0	0
	2017				2018	

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

IMPUESTO POR PAGAR

IESS POR PAGAR					2265	3592
PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR					0	19265
TOTAL					17124	27976

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, el capital social está constituido por 1.000 acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1.00 USD cada una.

La composición del paquete de participaciones fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	2017	2018
I-CHUN YANG	200	200
VERONICA	200	200
YANG LING SHIAO	200	200
HSUAN	200	200
YANG LING ANA	200	200
JENNIFER	200	200
YANG LING NANCY	200	200
JULIANA	200	200
YANG LING WILLIS	200	200
EDWIN	200	200
Saldo final	1000	1000

RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a la apropiación de los resultados de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de socios.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios 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 de pérdidas por 100.113 .

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 34.469

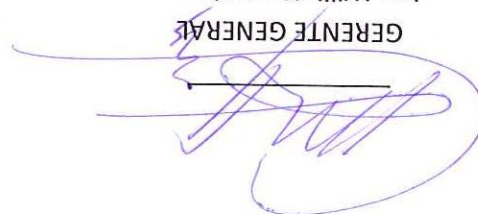
INGRESOS Y GASTOS

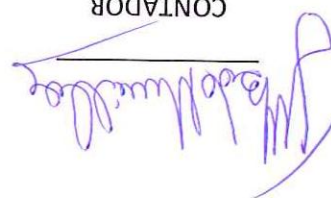
La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2017 y 2018 se presenta a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2017	2018
INGRESOS	657813	1737722
COSTOS	249490	1255606
GASTOS ADMINISTRATIVOS	413474	353681
GASTOS DE VENTAS	0	0
GASTOS FINANCIEROS	0	0
PERDIDA/ UTILIDAD	9756	128434

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe (30 DE ABRIL 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.


 GEREENTE GENERAL
 Ing. Willis Yang Chong
 C.I. 1708870504


 CONTADOR
 Jenny M. Bedoya G.
 C.I. 1706521992