

## KOZU ECUADOR CIA. LTDA.

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía KOZU ECUADOR CIA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública otorgado ante el Notario Dra. María Gabriela Cadena Loza, el 29 de abril del 2016 y fue inscrita en el Registro Mercantil el 06 de junio del 2016 bajo el No de repertorio 24060 y No de Inscripción 2415.

**OBJETIVO SOCIAL:** La Compañía KOZU ECUADOR CIA. LTDA, es la de producción de bienes, almacenamiento y exportación como consta en la escritura de constitución.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a la NIIF para PYMES según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías. Estos Estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de KOZU ECUADOR CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2018 y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo, fueron aprobados por el Directorio en sesión el 22 de Marzo del 2018.

#### **Bases de Presentación**

*Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.*

*La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.*

*Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:*

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.*
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018*
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

### CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2018

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF.

A continuación, se presenta la conciliación del patrimonio neto al inicio y al final del periodo de transición (2018).

#### Conciliación del Patrimonio

#### CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CONCEPTO	NOTA	TOTAL PATRIMONIO NETO
<b>Saldo Inicial del periodo :</b>		400
RESERVA LEGAL		2.726
PÉRDIDA ACUMULADA		(5.150)
UTILIDAD DEL ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES		51.889
UTILIDAD DEL EJERCICIO		56.686
GANANCIAS O PERDIDAS ACTUARIALES		(268)
<b>Total Patrimonio Neto al 31 de diciembre del 2018</b>		106.283

### 3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

#### 3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero. Es como sigue:

CUENTAS	2018	2017
Caja chica oficina	80	80
Banco		11298
<b>Total</b>	<b>80</b>	<b>11378</b>

### 3.2. Cuentas por cobrar

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado. Es como sigue:

CUENTAS	2018	2017
Documentos y Cuentas por Cobrar	115655	4934
(-) provisión Cuentas Incobrables	-1656	-499
<b>Total</b>	<b>113999</b>	<b>4435</b>

### 3.3. Inventarios

Inventarios: Incluye los que la compañía se ha abastecido para su proceso y futura comercialización. Es como sigue:

CUENTAS	2018	2017
Inv. Materia Prima	403	1846
Inv.Prod. en Proceso Materiales		
Inv.Prod. en Proceso Suministros		
Inv.Suministros y Materiales	47234	36040
Inv. Producto Terminado	40531	46434
<b>Total</b>	<b>88168</b>	<b>84320</b>

### 3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Muebles y Enseres	12 años
Máquinas y Equipos	12 años
Equipo de Computación	7 años
Vehículos y Equipos de Transportes	8 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma. Es como sigue:

CUENTAS	2018	2017
Muebles y Enseres	1732	4129
Equipo de Computación	3965	3286
Vehículo	62435	
<b>Total</b>	<b>68133</b>	<b>7415</b>
(-) Depreciación Acumulada	-1933	-654
<b>Total Activos</b>	<b>66199</b>	<b>6762</b>

### 3.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. Caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Es como sigue:

<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cuentas y Documentos Por Pagar	117327	66616
Otras Obligaciones Corrientes	36200	
Otras Obligaciones Financieras	614	
<b>Total</b>	<b>154141</b>	<b>66616</b>

### 3.6. **Otras Obligaciones beneficios empleados.**

Cabe mencionar que a más de los beneficios que gozan los empleados. La empresa decidió apegarse a la normativa del Código del trabajo donde se menciona que es obligación de los empleadores de conceder la Jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20-25 años de servicios continuos e interrumpidos en la misma empresa.

El costo de dichos beneficios por Jubilación patronal y desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada en base al estudio actuarial realizado por un perito independiente.

Y es como sigue

<b>Obligaciones con Empleados e IESS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Obligaciones IESS	3203	741
Sueldos y Beneficios	3720	2276
Desahucio	525	
Jubilación Patronal	560	
<b>Total</b>	<b>8008</b>	<b>3016</b>

### 3.7. **Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

### 3.8. **OBLIGACIONES FISCALES:**

Son valores retenidos como Agente de Retención:

Es como sigue:

<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
S.R.I. por pagar Ret Fte	2317	3135
S.R.I. por pagar Iva	2895	4061
<b>Total</b>	<b>5212</b>	<b>7196</b>

**3.9. Nuevas normas emitidas**

Debido a que su vigencia todavía no ha iniciado, la compañía no aplica aún la siguiente NIIF.

NIIF 16 Arrendos, sustituirá a NIC17, SIC 15Y27, CINIIF 4, fecha obligatoria a partir del 01 de enero de 2019

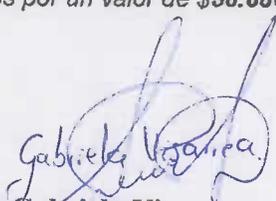
**3.10. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

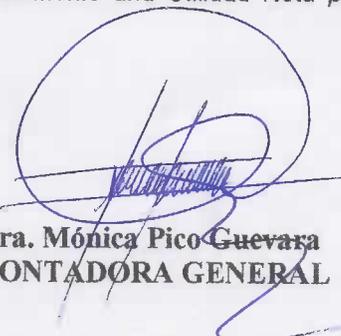
Es importante indicar que en este año 2018 se reactivó el giro del negocio, con la eficiente gestión por parte del Gerente General teniendo resultados muy favorables fortaleciendo el Patrimonio de la Empresa con una Utilidad de \$83.532.

Se procede a distribuir el 15% para los trabajadores y el 22% cálculo de impuesto renta.

<b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ingresos	720644	548599
Costos	392911	316939
Gastos	244201	160356
<b>Utilidad/Perdida Contable</b>	<b>83532</b>	<b>71305</b>
Participación Trabajadores	12530	10696
Gastos No Deducibles	4159	1524
Deducciones Adicionales	10087	29568
Amortización Perdidas		4873
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>65075</b>	<b>27693</b>
Anticipo Determinado	-	-
IR Calculado (22%)	14316	6092
<b>Impuesto a la Renta</b>	<b>14316</b>	<b>6092</b>
Retenciones IR	-7619	5651
CT años anteriores	-	-
<b>IR por pagar</b>	<b>6697</b>	<b>441</b>
Utilidad/Perdida Contable	83532	71305
Participación Trabajadores	-12530	10696
Impuesto a la Renta	-14316	6092
<b>Utilidad Neta</b>	<b>56686</b>	<b>54517</b>

Luego de la conciliación Tributaria queda dentro del Patrimonio una Utilidad Neta para los socios por un valor de **\$56.686**

  
**Sra. Gabriela Visarrea**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Dra. Mónica Pico Guevara**  
**CONTADORA GENERAL**