

**“KEM CIA.LTDA.”**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**  
**ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS**

La Compañía **“KEM CIA.LTDA.”**, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 02 de septiembre 2016 con la Resolución No. SC.IJ.DJ.G.12.016038008. de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 02 de septiembre 2016. Bajo la especie de Compañía Limitada y con la denominación de **“KEM CIA.LTDA.”**.

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 02 de septiembre 2016, vence el 02 de septiembre del 2066.

El objeto social básico que tiene la compañía es: “Elaboración de productos alimenticios. “Producción de bienes, comercialización, almacenamiento, exportación, distribución, intermediación, importación.

El Capital Social es de \$ 400,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente Ejecutivo y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Presidente Ejecutivo.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas para un período de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2018.

**1.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA**

La estructura orgánica de la empresa **“KEM CIA.LTDA.”**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

<b>PRESIDENTE</b>	<b>SORIA ORTIZ KLEVER VINICIO</b>
<b>GERENTE</b>	<b>TERAN NARVAEZ FABIAN MARCELO</b>

Los nombramientos se encuentran vigentes y para un periodo de dos años desde su fecha en el Registro Mercantil, los nombramientos de Gerente y Presidente tienen un vencimiento el 02 de septiembre 2016.

## 1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

Raquel Estefania Ortiz Coronel	34%
Klever Vinicio Soria Ortiz	33%
Terán Narváez Fabian Marcelo	33%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 400,00</b>

## 2. ACTIVOS

### 2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

	31-dic-16
Bancos	1.403,24
<b>TOTAL</b>	<b>1.403,24</b>

➤ Corresponde a saldo de caja general.

### 2.2 ACTIVOS FINANCIEROS CUENTA POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	31-dic-16
Cuentas por cobrar	3.833,39
Otras cuentas por cobrar	0
Crédito Tributario Renta	0
Otros Activos corrientes	0
<b>TOTAL</b>	<b>3.833,39</b>

- Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de 30 días.
- Las otras cuentas por cobrar corresponde a cuentas por cobrar a terceros.
- El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa.
- El crédito tributario de IVA corresponde a las compras que ha realizado la empresa.

### **2.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

	<b>31-dic-16</b>
Muebles y Enseres	
Maquinaria	3.666,00
Equipo de computación	
Vehículos	
Depreciaciones	
<b>TOTAL</b>	<b>3.666,00</b>

### **PASIVO**

#### **2.4 PASIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

	<b>31-dic-16</b>
Cuentas por Pagar	951,80
Otras cuentas por pagar no relacionados	7.550,34
<b>TOTAL</b>	<b>8.502,14</b>

- Las cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar a Proveedores.
- Las otras cuentas por pagar corresponden a préstamos por pagar a los accionistas, así como provisiones salariales, pagos al IESS e impuestos a la administración tributaria.

### **2.5 IMPUESTO A LA RENTA**

El valor por impuesto a la renta por pagar se forma así:

	<b>31-dic-16</b>
Impuesto a la Renta	0,14
<b>TOTAL</b>	<b>0,14</b>

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	<b>31-dic-16</b>
Utilidad del ejercicio	0,74
Participación trabajadores	0,11
Utilidad antes de impuesto a la renta	0,74
Tasa de impuesto a la renta	<b>22%</b>
Impuesto a la renta causado	0,14
(-) Anticipos y retenciones	
<b>IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>0,14</b>

## **2.6 PATRIMONIO**

**Capital Social:** El capital social autorizado consiste de 400 participaciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

**Reserva Legal:** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	<b>31-dic-16</b>
Capital Social	400,00
Aporte futura capitalización	0
Reserva Legal	0
Utilidades no distribuidas	0,11
-Resultados del ejercicio	0,49
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>400,60</b>

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa “SELZINICORP S.A.”.

## **2.7 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

El presente ejercicio presenta una utilidad neta para accionistas de \$ 0,49 valor al que ya se le han descontado impuestos y participación trabajadores.

## **2.8 INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	<b>31-dic-16</b>
Ingresos Operacionales	6.946,07
<b>TOTAL</b>	<b>6.946,07</b>

Los ingresos operacionales corresponden a Servicios de asesoría.

## ***2.9 COSTOS Y GASTOS***

Los costos y gastos que se efectuaron se detallan de la siguiente manera:

	<b>31-dic-16</b>
Costos de Ventas	4.426,33
Gastos de Administración	2.519,00
<b>TOTAL</b>	<b>6.945,33</b>