

“KEM CIA.LTDA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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:

PRESIDENTE	SORIA ORTIZ KLEVER VINICIO
GERENTE	TERAN NARVAEZ FABIAN MARCELO

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%
TOTAL	\$ 400,00

2. ACTIVOS

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

	31-dic-17
Bancos	2.359,28
TOTAL	2.359,28

- 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-17
Cuentas por cobrar	12.449,84
Otras cuentas por cobrar	0
Crédito Tributario Renta	177,91
Otros Activos corrientes	73,14
TOTAL	12.700,89

- Al 31 de diciembre del 2017, 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:

	31-dic-17
Muebles y Enseres	1.246,00
Maquinaria	2.420,00
Equipo de computación	
Vehículos	
Depreciaciones	-931,19
TOTAL	2.734,81

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:

	31-dic-17
Cuentas por Pagar	12.061,30
Otras cuentas por pagar no relacionados	77,25
TOTAL	12.138,55

- 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:

	31-dic-17
Impuesto a la Renta	1.156,41
TOTAL	1.156,41

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

CONCILIACION TRIBUTARIA	31-dic-17
Utilidad del ejercicio	5.256,51
Participación trabajadores	0,00
Utilidad antes de impuesto a la renta	5.256,51
Tasa de impuesto a la renta	22%
Impuesto a la renta causado	1.156,43
(-) Anticipos y retenciones	-173,79
IMPUESTO A PAGAR	978,50

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.

	31-dic-17
Capital Social	400,00
Aporte futura capitalización	0
Reserva Legal	0
Utilidades no distribuidas	0,11
-Resultados del ejercicio	4.100,02
TOTAL PATRIMONIO	4.500,02

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa “KEM CIA LTDA.”.

2.7 RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad neta para accionistas de \$ 4.100,02 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:

	31-dic-17
Ingresos Operacionales	58.319,60
TOTAL	58.319,60

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:

	31-dic-17
Costos de Ventas	44.588,00
Gastos de Administración	8.475,09
TOTAL	53.063,09