

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

KEYSTONE-EC S.A.

NOTA 1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

OBJETO E INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑIA

La compañía obtuvo su inscripción en la superintendencia de compañías y valores y seguros con el número de expediente 716560 el 22 de febrero de 2018, iniciando actividad económica en el Servicio de Rentas internas el 14 de marzo de 2018 desde esa fecha iniciamos formalmente nuestra actividad como sociedad, dentro del periodo 2019. Ubicada en las oficinas de la compañía, Plaza Lagos Town Center, Edificio Mirador Oeste Oficina 2.5. El Registro Único de Contribuyente asignado por el SRI es el No. 0993085898001.

Los Estados Financieros adjuntos están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo de 2000 como resultado del proceso de dolarización de la economía.

Aprobación de los Estados Financieros. - Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en enero 27 de 2020. En opinión de la Gerencia, los Estados Financieros adjuntos serán proporcionados a la Junta General de Accionistas para su aprobación en el plazo legalmente previsto.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). (IFRS por sus siglas en Ingles), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB por sus siglas en inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

2.2 Bases de Presentación de los Estados Financieros.

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y leyes promulgadas por la Superintendencia de compañías y de acuerdo con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, dichos estados financieros son preparados de acuerdo con el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América. En el presente año no han sido necesarios asientos de memorando para ajustar los Estados Financieros adjuntos.

2.5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.6. Cuentas y documentos por cobrar

Las cuentas documentos por cobrar, incluyen principalmente clientes locales, préstamos y otras cuentas por cobrar, las cuales son valorizadas a valor nominal.

2.10. Propiedades, planta y equipos (NIC #16)

El rubro de propiedades, plantas y equipos se presenta al costo neto, que comprende el costo de adquisición del bien menos su respectiva depreciación acumulada, correspondiente a cada categoría de activo, y de ser aplicable, de la provisión por deterioro que se haya estimado.

Las propiedades, planta y equipos son registradas al costo menos la depreciación y el importe acumulados de las perdidas por deterioro de valor. Se clasificará como propiedades, planta y equipos a todo bien tangible adquirido para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como propiedades, planta y equipos. Para el efecto, estos activos deberán cumplir con los siguientes requisitos:

- Adquiridos por la entidad.
- Usados en la producción y venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Utilizados durante más de un periodo contable.
- Generen beneficios económicos futuros a la compañía El costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- La compañía mantenga el control de estos activos

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La cuenta de efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre del 2019 están constituidos como sigue:

<u>BANCOS (a)</u>	2019	2018
BANCO BOLIVARIANO CTA. CTE. 000-530991-9	14.028,67	77.236,78
BANCO BOLIVARIANO AHORRO. 00-325560-1	2.506,86	0
BANCO PICHINCHA CTA. CTE 2100192810	140.376,90	0
BANCO PICHINCHA AHORRO 2204572145	1.862,82	0
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$158.775.25	\$77.236.78

(a) Bancos. - Comprende los saldos de las cuentas corrientes mantenidas en las instituciones bancarias locales, y están denominadas en dólares estadounidenses. Las cuentas corrientes mantenidas localmente no generan interés.

NOTA 4. INVERSIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Pólizas a corto plazo al 31 de diciembre del 2019.

Banco Pichincha:

FECHA EMISIÓN	FECHA VENCIMIENTO	PLAZO	TASA BRUTA	MONTO
20/08/2019	19/08/2020	365	7,99	171.490,15
05/11/2019	04/05/2020	181	7,25	100.000,00
28/11/2019	27/05/2020	181	7,25	300.000,00
28/12/2019	16/06/2020	181	7,25	200.000,00
18/12/2019	18/03/2020	91	6,5	110.000,00
30/12/2019	29/04/2020	121	6,85	106.690,71
			TOTAL	\$ 988.180,86

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2018 están constituidos como sigue:

	2019	2018
Crédito tributario retenciones en la fuente del IVA:	\$ 9.986.79	\$ 336.64
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 9.986.79	\$ 336.64

NOTA 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (NIC 16)

Los activos que se registren como Propiedades, Planta y Equipo serán aquellos que proporcionen un beneficio económico futuro mediante su utilización. La compañía consta con Propiedades, Planta y Equipo adquiridos en periodo 2018.

	2019	2018
Vehículo	0	13.775.00
Instalaciones	0	8.613.79
Muebles y enseres	16.544.56	
Terreno	40.000.00	
Depreciación no acelerada	- 8.085.32	- 760.53
TOTAL CUENTAS PROPIEDAD PLANTA E QUIPO	106.553.39	21.628.26

NOTA 8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS - RESERVA PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO PATRONAL (NIC 19 y NIC 26)

La empresa en el periodo 2019 no mantuvo trabajadores activos.

NOTA 9. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS – VENTAS (NIC 18)

La empresa en el periodo económico 2019 obtuvo ingresos correspondientes a su actividad económica de \$ 1'188,055.96.

NOTA 10. PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LA UTILIDAD DE LA EMPRESA (NIC – 1)

Constituye el 15% de las utilidades del ejercicio antes del cálculo del impuesto a la renta de acuerdo con lo dispuesto en el Art.97 del Código del Trabajo Vigente.

Para la adecuada presentación del estado de resultados integral al cierre de cada ejercicio económico, el valor del 15% de participación laboral

La empresa no mantuvo trabajadores en el periodo 2019.

NOA 11. RESOLUCION No. SC-G-ICI-CPAIFRS-11-03 EMITIDA POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS DEL ECUADOR.

Esta Resolución fue emitida el 15 de marzo del 2011 y publicado en el Registro Oficial # 419 el lunes 4 de abril del 2011, reglamenta el destino que se dará a la Reservas Patrimoniales originadas en:

- a. Reserva de Capital originado en la transición del sucre al dólar (NEC – 17)
- b. Reserva por Donaciones
- c. Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones.

- d. Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF.
- e. Superávit por Valuación de Propiedad, Planta y Equipo, Activos Intangibles e Instrumentos Financieros.

f. Utilidades de las Compañías Holding y Controladoras.

Para el caso de la empresa no aplica de las mencionadas en punto anterior.

NOTA 12. OTROS PASIVOS

La empresa cuenta con un préstamo por pagar de accionistas por el valor de \$ 144,445.73

NOTA 13. IMPUESTO A LA RENTA

La compañía teniendo una tasa de impuesto a la renta del 25 por ciento, se genera un impuesto a la renta a pagar de \$ 186,696.13

NOTA 14. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2019, el patrimonio de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas:

Capital Social. - Está constituido por 82000 acciones de valor nominal unitario de \$1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas.

Reserva Legal. - periodo 2019 el valor de \$ 65,339.83

Utilidad del Ejercicio. – En el periodo 2018 tuvo la utilidad del ejercicio de \$ 587,654.00

NOTA 16. EVENTO SUBSECUENTE

No se han producido eventos que pudieran tener impacto significativo sobre los estados financieros de la compañía KEYSTONE-EC S.A. hasta la fecha de presentación de este informe.