

KOGAI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **KOGAI S.A.**, se constituyó el 14 de mayo del 2018, su actividad principal es la LA ELABORACIÓN, PREPARACIÓN Y SUMINISTRO DE TODO TIPO DE COMIDAS, EN TODAS SUS ETAPAS, ubicada en la Av. Juan Tanka Marengo Edificio Executive Center Piso 4 Oficina 402. El RUC es 0993100935001 y el Expediente 717861, iniciando sus operaciones el 14 de mayo del 2018.

2. MONEDA NACIONAL

KOGAI S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **KOGAI S.A.**, prepara sus estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **KOGAI S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específica de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **KOGAI S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **KOGAI S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes.- Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES. -A diciembre31, 2018,

serán provisionados bajo el método del devengado.

6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2018 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

Bancos	1,684.74
--------	----------

TOTAL	1,684.74
--------------	-----------------

6.1.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2018, es como sigue:

(en U. S. dólares)

CTAS. X COB. COMERCIALES	3,780.91
--------------------------	----------

TOTAL	3,780.91
--------------	-----------------

6.1.3. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2018, es como sigue:

(en U. S. dólares)

CRED. TRIB. A FAVOR IVA	420.55
-------------------------	--------

TOTAL	420.55
--------------	---------------

6.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

RETENC. FTE. RTA. EJ. ACT	461.31
---------------------------	--------

TOTAL	461.31
--------------	---------------

6.1.5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

RET. FUENTE IR - 1%	76.25
---------------------	-------

RETENCION DE IVA - 30%	9.00
------------------------	------

TOTAL	85.25
--------------	--------------

6.1.6. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	<u>249.94</u>
----------------------------	---------------

TOTAL	249.94
--------------	---------------

6.1.7. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>PARTICIPACION DE TRABAJADORES</u>	680.41
--------------------------------------	--------

<u>APORTES AL IESS</u>	250.14
BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS	676.05
TOTAL	1,606.60

6.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2018, KOGAI S.A., generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2018
	(en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	78,260.32
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	73,724.25
Ganancia Bruta	4,536.07
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-680.41
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-249.94
Ganancia/Pérdida Neta	3,605.72
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	360.57
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
Resultado del Ejercicio	3,966.29

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2018 KOGAI S.A., cuenta con un capital social de \$800,00 dividido en ochocientas acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de \$1,00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2018
	(en U. S. dólares)
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	0.00
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	4,405.72
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	4,405.72

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa KOGAI S.A., cuenta con efectivo de \$1,684.74 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	Al 31 diciembre 2018
	(en U. S. dólares)
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	884.74
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	800.00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,684.74
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	0.00
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	1,684.74

7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (19 de febrero del 2019), no existen eventos, que, en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018.

Atentamente,


Vanja Vizuela G
CONTADOR