

1) ACTIVIDADES

La Compañía KILKO S. A. Tiene como actividad principal ELABORACION DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA LA RAMA VETERINARIA

La Compañía fue constituida 15 de Mayo de 1995 e inscrita 13 de Marzo de 1996 siendo su domicilio principal la ciudad de Guayaquil.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2015 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las conciliaciones de NEC a NIIF por el ejercicio económico del año 2011(periodo de transición)

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2015, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera a 1 31 de Diciembre del 2015, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo asciende a \$ 13.968,46 comprendido por:

	<u>2015</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	13.968,46
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u><u>13.968,46</u></u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

	<u>2015</u>
Clientes	24.387,12
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	<u><u>24.387,12</u></u>

Composición de la cartera comercial por cobrar 2015

Al 31 de Diciembre del 2015 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 24.387,12

CREDITO TRIBUTARIO IVA

	<u>2015</u>
Crédito Tributario IVA	70.147,30
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA	<u><u>70.147,30</u></u>

CREDITO TRIBUTARIO I. RENTA

2015

	Crédito Tributario I. Renta	6.893,83
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO I. RENTA		6.893,83

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE es de \$ 112.100,59

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Muebles y Enseres	-	-	-	-
Edificio	30.318,12	-	-	30.318,12
Vehículos	-	-	-	-
Equipos de Computación y softw	-	-	-	-
Equipos de Comunicación	-	-	-	-
Equipos de Seguridad	-	-	-	-
Maquinarias	288.821,23	-	-	288.821,23
Obras en Proceso	26.692,80	-	-	26.692,80
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(233.731,56)	-	-	(233.731,56)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	112.100,59	-	-	112.100,59

MARCAS, PATENTES, LICENCIAS Y OTROS SIMILARES

2015

	Marcas, Patentes y otros	12.000,00
TOTAL MARCAS, PATENTES, LICENCIAS Y OTROS SIMILARES		12.000,00

AMORTIZACION ACUMULADA INTANGIBLES

2015

AMORTIZACION ACUMULADA	7.200,00
TOTAL DE AMORTIZACION ACUMULADA INTANGIBLES	<u>7.200,00</u>

CUENTAS POR PAGAR

2015

CUENTAS POR PAGAR	41.523,28
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	<u>41.523,28</u>

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

2015

IMPTO A LA RENTA POR PAGAR	912,84
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	<u>912,84</u>

PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

2015

PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	732,22
TOTAL PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	<u>732,22</u>

OBLIGACIONES CON EL IESS

2015

OBLI. CON EL IESS	1.268,59
TOTAL DE OBLIGACIONES CON EL IESS	<u>1.268,59</u>

OTROS

2015

OTROS	114,90
TOTAL DE OTROS	<u>114,90</u>

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una.

AUMENTO DEL CAPITAL

	<u>2015</u>
AUMENTO DEL CAPITAL	166.206,43
TOTAL DE AUMENTO DEL CAPITAL	<u>166.206,43</u>

RESERVAS

	<u>2015</u>
Reservas Legales	17.502,61
TOTAL RESERVAS	<u>17.502,61</u>

UTILIDAD DEL EJERCICIO

	<u>2015</u>
Utilidad del Ejercicio	3.236,43
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>3.236,43</u>

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	<u>2015</u>
<i>INGRESOS</i>	<u>689.637,20</u>
TOTAL INGRESOS NETOS	<u>689.637,20</u>

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

	<u>2015</u>
<i>Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.</i>	653.157,67
<i>Depreciaciones</i>	30.398,03
<i>Amortizaciones</i>	<u>1.200,00</u>
<i>Total Gastos del periodo</i>	<u><u>684.755,70</u></u>

NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

	<u>2015</u>
<i>15% Participación Empleados y Trabajadores</i>	732,22
<i>22% Impuesto a la Renta</i>	<u>912,84</u>
<i>Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta</i>	<u><u>1.645,06</u></u>

UTILIDAD DEL EJERCICIO

	<u>2015</u>
Utilidad del Ejercicio	<u>3.236,43</u>
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u><u>3.236,43</u></u>