

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TRASCURRIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL DE LA ENTIDAD.

La CIA. KITRA S.A. es una sociedad privada Ecuatoriana constituida el 6 de mayo de 1998, la misma que está controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y tiene asignado el registro expediente # 81442. La actividad principal de KITRA S.A. es la de alquiler y venta de andamios, los andamios los importa y esta es la manera como se abastece de inventarios. El domicilio de la Compañía está ubicado en la Ciudad de Guayaquil, parroquia Tarqui, en la AV. Carlos Julio Arosemena C.C. Albán Borja 1er. Piso OF. 101 - 102.

NOTA 2.- BASE DE ELABORACION.

Los Estados Financieros, como Estado de Situación financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo han sido elaborados bajo la base de los registros contables y estos registros han sido llevados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras para Pymes y para esto se ha tomado en consideración de manera específica lo dispuesto en las secciones 2 a la 8.

NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES.

La Compañía ha empleado en sus políticas contables las consideraciones establecidas por las NIIF para Pymes, La contabilidad ha sido llevada en la moneda en curso del Ecuador, que es el Dólar de Estados Unidos de Norteamérica. Ha sido llevada por partida doble empleando los criterios de reconocimiento y de medición para los Activos, Pasivos, Ingresos, Costos y Gastos. De manera específica se tomó las consideraciones establecidas en las "Sección 2 Conceptos y principios generales" de las NIIF para Pymes.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO.- El saldo que presenta el Estado de Situación corresponde al saldo que registra las cuentas de bancos al 31/12/15. Es importante mencionar que las cuentas bancarias están conciliadas. A continuación se presenta el saldo de banco:

CUENTA CONTABLE	BANCO	SALDO AL 31/12/15
110102001001	PRODUBANCO CTA. CTE.	\$ 11.481,20
110102001002	PRODUBANCO CTA. DE AHORRO	\$ 3,46
TOTAL		\$ 11.484,66

NOTA 5. INVENTARIOS.- La existencia valorizada es la siguiente:

KITRA S.A.						
Fecha: 31/12/2015 / [Existencias_10_xps]						
Existencias por Bodega Consolidado						
Código	Descripción	Bodega	Stock Bodega	U Medida	P. UNIT	Valorado
TOTAL INVENTARIO PARA LA VENTA NEGOCIABLE						\$ 14.032,84
71001	Marcos De Andamios (venta)	MAT	209,00	U	34,19	7145,3338
71002	Cruceta Para Venta (Bo Lock)	MAT	00	U	11,49	0
71003	Plataforma (venta)	MAT	92,00	U	28,56	2627,7224
71004	Niveladores (venta)	MAT	72,00	U	13,45	968,4
71005	Ruedas (venta)	MAT	44,00	U	16,44	723,294
71006	Cruceta Sin Lock (venta)	MAT	215,00	U	9,29	1997,35
71007	Acoples (venta)	MAT	408,00	U	1,14	465,12
71008	Seguro De Acoples (venta)	MAT	440,00	U	0,24	105,62

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- A continuación se detalla la conciliación del importe contable del grupo 12 Propiedad Planta y Equipo del periodo del 1/01/15 al 31/12/2015.

	CTA. 120202001 MARCOS	CTA. 120203001 CRUCETA	CTA. 120204001 PLATAFORMAS	CTA. 120205001 RUEDAS	CTA. 120210001 ACOPLES	CTA. 12028001 EQ. DE COMPUTO	TOTAL
SALDO INICIAL AL 1/01/2015	\$ 15.547,61	\$ 6.933,97	\$ 2.065,85	\$ 0,00	\$ 749,28	\$ 684,85	\$ 25.981,56
ADICIONES	\$ 0,00	\$ 2.136,70	\$ 1.405,62	\$ 1.724,00	\$ 61,20	\$ 0,00	\$ 5.328,32
VENTAS PPE	(\$ 2.335,78)	(\$ 633,56)	(\$ 46,10)	(\$ 57,80)	(\$ 33,77)	\$ 0,00	(\$ 3.110,35)
SALDO FINAL AL 31/12/2015	\$ 13.212,38	\$ 8.438,71	\$ 3.425,37	\$ 1.667,00	\$ 771,21	\$ 684,85	\$ 28.199,52

La adición de la depreciación acumulada en el periodo del 2015, se detalla:

	CTA. 120302001 DEP. ACUM MARCOS	CTA. 120303001 DEP. ACUM CRUCETA	CTA. 120304001 DEP. ACUM PLATAFORMAS	CTA. 120306001 DEP. ACUM RUEDAS	CTA. 120310001 DEP. ACUM ACOPLES	CTA. 12028001 DEP. ACUM EQ. DE COMPUTO	TOTAL
SALDO INICIAL AL 1/01/2015	\$ 9.648,94	\$ 2.923,64	\$ 1.092,54	\$ 0,00	\$ 485,53	\$ 683,85	\$ 14.834,50
DEP. CARGADA AL GASTO *	\$ 1.409,69	\$ 795,52	\$ 296,81	\$ 135,91	\$ 75,95	\$ 0,00	\$ 2.713,88
AJUSTE *	(\$ 1.877,28)	(\$ 800,11)	(\$ 38,03)	(\$ 1,93)	(\$ 32,18)	\$ 0,00	(\$ 2.249,53)
SALDO FINAL AL 31/12/2015	\$ 9.181,35	\$ 3.419,05	\$ 1.351,32	\$ 133,98	\$ 529,30	\$ 683,85	\$ 15.298,85

NOTA 7. PATRIMONIO.-

Capital Social.- Al cierre del ejercicio del 2015 la Compañía registra un capital Social suscrito y pagado por USD\$800 de los cuales están emitidos 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una. Los accionistas son de nacionalidad Ecuatoriana.

Reserva legal.- La Reserva a la fecha registra un saldo por USD\$400 la misma se encuentra dentro de los montos autorizados según la Ley de Compañías del Ecuador Art. 297.

Utilidades de ejercicios anteriores.- A continuación se presenta un desglose de la cuenta:

FECHA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO AL 31/12/15
	CTA. CONTABLE # 3401 UTILIDADES ACUMULADAS		\$ 8.092,90
01/01/2014	UTILIDAD LIBRE PARA ACCIONISTA DEL EJERCICIO DEL 2013 NO DISTRIBUIDA	\$ 6.213,06	
01/01/2015	UTILIDAD LIBRE PARA ACCIONISTA DEL EJERCICIO DEL 2014 NO DISTRIBUIDA	\$ 1.879,84	

Utilidad del ejercicio.- El resultado del ejercicio obtenido antes de Trabajadores e Impuesto a la Renta fue por USD\$9.240,22. La retención de la utilidad de trabajadores fue del 15% de acuerdo a las leyes laborales, y el porcentaje de retención del Impuesto a la Renta fue del 22%. A continuación se detalla la conciliación realizada para la obtención de la utilidad gravable:

Utilidad del Ejercicio antes de participacion de trabajadores e IR	\$9.240,22	32,24%
(-) 15% Participación trabajadores	\$ 1.386,03	
(=) Utilidad antes del impuesto a la renta	\$ 7.854,19	
(+) Gasto no deducible	\$ 0,00	
(-) Deducion por contratacion personal (ART. 9 LORTI)	\$ 0,00	
(-) Salario digno	\$ 0,00	
(=) Utilidad gravable	\$ 7.854,19	
(-) 22% Impuesto a la renta	\$ 1.727,92	
(=) Utilidad neta del ejercicio antes de reserva	\$ 6.126,27	
(-) Reserva Legal	\$ 0,00	
(=) Utilidad neta del ejercicio a distribuir a Accionista	\$ 6.126,27	



Arq. Tania Lucin Assan

GERENTE GENERAL