

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TRASCURRIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

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 Tarquí, 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.- CAMBIOS RELEVANTES A INFORMAR.-

La Administración de la Compañía en este ejercicio Fiscal del 2016 tomo la decisión de cambiarse de Software Contable Administrativo, para esto la Compañía desde el año 2010 hasta el ejercicio del 2016 llevo la contabilidad en el sistema Computacional llamado XASS 10. El nuevo sistema contratado para llevar la Contabilidad de la empresa se llama NIGISU. La fecha de migración de la Contabilidad al nuevo sistema fue el 1/09/2016, por este motivo la Contabilidad del ejercicio del 2016 reposa en el sistema XASS 10 desde 1 de enero hasta el 31 de agosto de 2016, y desde el 1 de septiembre hasta el 31 de diciembre de 2016 en el sistema NIGISU.

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO.- El saldo que presenta el Estado de Situación corresponde al saldo que registra las cuentas de bancos al 31/12/16. Es importante mencionar que las cuentas bancarias están conciliadas. A continuación se presenta el saldo de banco:

CUENTA CONTABLE	BANCO	SALDO AL 31/12/16
110102001	PRODUBANCO CTA. CTE.	\$ 11,471.62
110102002	PRODUBANCO CTA. DE AHORRO.	\$ 7.79
TOTAL		\$ 11,479.41

NOTA 6.- INVENTARIOS.- La existencia valorizada es la siguiente:

KITRA S.A.						
Fecha: 05/01/2017 17:18:19 / [A_existencias_10.rpt]						
Existencias por Bodega Consolidado						
Existencias por Bodega Consolidado VALORIZADO AL 31/12/2016						
Código	Descripción	Bode	Stock Bodega	U. Medida	p. unitario	valorado
INVENTARIO PARA LA VENTA NEGOCIABLE						\$ 12,068.86
71001	Marcos De Andamios (venta)	MAT	181.00	U	\$ 34.19	\$ 6,188.06
71003	Plataforma (venta)	MAT	78.00	U	\$ 28.56	\$ 2,227.85
71004	Niveladores (venta)	MAT	60.00	U	\$ 13.45	\$ 807.00
71005	Puedas (venta)	MAT	36.00	U	\$ 16.44	\$ 591.79
71006	Criceta Sin Lock (venta)	MAT	188.00	U	\$ 9.29	\$ 1,639.42
71007	Acoples (venta)	MAT	352.00	U	\$ 1.14	\$ 401.28
71008	Seguro De Acoples (venta)	MAT	448.00	U	\$ 0.24	\$ 107.52
AJUSTE						(\$ 104.07)

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- A continuación se detalla la conciliación del importe contable del grupo 12 Propiedad Planta y Equipo del periodo del 1/01/16 al 31/12/2016.

	CTA. 120302001 MARCOS	CTA. 120303001 CRUCETA	CTA. 120304001 PLATAFORMAS	CTA. 120305001 RUEDAS	CTA. 120310001 ACOPLES	CTA. 12038001 EQ. DE COMPUTO	TOTAL
SALDO INICIAL AL 1/01/2016	\$ 13,212.38	\$ 8,438.71	\$ 3,425.37	\$ 1,007.00	\$ 771.21	\$ 684.85	\$ 28,199.52
ADICIONES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
DADAS DE BAJA PPE.	(\$ 172.98)	(\$ 99.44)	(\$ 63.15)	(\$ 144.50)	(\$ 8.77)	\$ 0.00	(\$ 488.84)
SALDO FINAL AL 31/12/2016	\$ 13,039.40	\$ 8,339.27	\$ 3,356.22	\$ 1,522.50	\$ 770.44	\$ 684.85	\$ 27,712.68

La adición de la depreciación acumulada en el periodo del 2016, se detalla:

	CTA. 120302001 DEP. ACUM MARCOS	CTA. 120303001 DEP. ACUM CRUCETA	CTA. 120304001 DEP. ACUM PLATAFORMAS	CTA. 120305001 DEP. ACUM RUEDAS	CTA. 120310001 DEP. ACUM ACOPLES	CTA. 12038001 DEP. ACUM EQ. DE COMPUTO	TOTAL
SALDO INICIAL AL 1/01/2016	\$ 9,181.35	\$ 3,419.05	\$ 1,351.32	\$ 193.98	\$ 529.30	\$ 683.85	\$ 15,298.85
DEP. CARGADA AL GASTO +	\$ 1,342.50	\$ 785.34	\$ 330.41	\$ 221.61	\$ 77.04	\$ 0.00	\$ 2,556.70
AJUSTE -	(\$ 181.44)	(\$ 49.72)	(\$ 65.54)	(\$ 14.45)	(\$ 8.77)	\$ 0.00	(\$ 291.92)
SALDO FINAL AL 31/12/2016	\$ 10,162.41	\$ 4,154.67	\$ 1,616.19	\$ 341.14	\$ 605.57	\$ 683.85	\$ 17,563.63

NOTA 8.- PATRIMONIO.-

Capital Social.- Al cierre del ejercicio del 2016 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 31/12/16
	CTA. CONTABLE # 360101 UTILIDADES ACUMULADAS		\$ 14,219.17
01/01/2014	UTILIDAD LIBRE PARA ACCIONISTA DEL EJERCICIO DEL 2013 NO DISTRIBUIDA	\$ 5,213.06	
01/01/2015	UTILIDAD LIBRE PARA ACCIONISTA DEL EJERCICIO DEL 2014 NO DISTRIBUIDA	\$ 1,879.84	
01/01/2016	UTILIDAD LIBRE PARA ACCIONISTA DEL EJERCICIO DEL 2015 NO DISTRIBUIDA	\$ 6,126.27	

Utilidad del ejercicio.- El resultado del ejercicio obtenido antes de Trabajadores e Impuesto a la Renta fue por USD\$180,74. La retención de la utilidad de trabajadores del 15% que da un valor por USD\$27,11, de acuerdo a las leyes laborales. Y el porcentaje de retención del Impuesto a la Renta fue del 22% que da un valor por USD\$33,80.

Guayaquil, 23 de enero de 2017.


William Vargas Romero

CONTADOR REG PROF. 6061

C.c. File