

## **KAIROS CIA LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

##### **1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

Como resultado de la recesión económica producida en los últimos años, debido principalmente al deterioro de la capacidad productiva de los sectores económicos del país, el Gobierno del Ecuador aprobó un proceso de dolarización de la economía fijando como moneda de curso legal en el país el dólar de los Estados Unidos de América. En consecuencia a partir del 1 de abril del 2000, la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

##### **2. POLÍTICAS 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.

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 e inversiones a corto plazo altamente líquidos.

**Muebles y Equipos.**-Están registrados al costo de adquisición convertidos a dólares americanos desde el año 2000 para la presentación de Estados Financieros. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en los porcentajes máximos que establece la LORTI.

**Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.**- Se reconocen en los resultados del año.

**Ingresos y Gastos.**- Se reconocen en función de su devengamiento.

##### **3. CAJA Y EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre de 2013 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

|                         | <b>Dic 2013</b>       |
|-------------------------|-----------------------|
| Caja Chica              | 180.00                |
| Caja General            | 0.00                  |
| Banco Pichincha cta.cte | 3958.91               |
| <b>Total</b>            | <b><u>4138.91</u></b> |

#### 4. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

|                             | Dic 2013        |
|-----------------------------|-----------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes | 7708.14         |
| Préstamos Empleados         | 0.00            |
| Anticipo Sueldos            | 324.99          |
| Anticipo Proveedores        | 1012.18         |
| Otras Cuentas por Cobrar    | 13204.63        |
| Impuestos                   | 20177.38        |
| <b>Total</b>                | <b>42427.32</b> |

#### 5. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

|                            | Dic 2013      |
|----------------------------|---------------|
| Equipo de Computo          | 3061.76       |
| (-) Depreciación Acumulada | (2399.12)     |
| <b>Total</b>               | <b>662.64</b> |

#### 6. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

|                                                  |                    |
|--------------------------------------------------|--------------------|
| PRESTAMO DE TERCEROS                             | -16.034,66         |
| APORTES PERSONAL Y PATRONAL CXP                  | -1.066,58          |
| PRÉSTAMOS QUIROGRAF. XP                          | -55,19             |
| DECIMOTERCERO POR PAGAR                          | -1.454,98          |
| DECIMOCUARTO POR PAGAR                           | -295,03            |
| EXTENDED DISC LATIN AMERICA CXP                  | -10.473,59         |
| QPR SOFTWARE OYJ                                 | -7.976,29          |
| 2% RET. FUENTE SERVICIOS                         | -2.283,45          |
| 1% RET. FUENTE BIENES Y SERVICIO                 | -7,49              |
| 1% RET. FUENTE (10%) SEGUROS Y REASEG. (313-363) | -0,18              |
| 10% RET. FUENTE HONORARIOS PROFESIONALES         | -122,38            |
| 70% RET. IVA PRESTACION SERVICIOS (807-857)      | -10,28             |
| 100% RET.IVA SERVICIOS                           | -1.370,38          |
| EDLA SERVICIOS CXP                               | -6.373,12          |
| JARRIN MARIA SOLEDAD CXP                         | -711,53            |
| CAJA CHICA X PAGAR                               | -790,50            |
| DIVERSOS CXP                                     | -2.148,80          |
| INTERESES POR PAGAR                              | -4.665,27          |
| ANTICIPOS RECIBIDOS VARIOS                       | -29.622,95         |
| ALEJANDRO JARRIN SANCHEZ CXP                     | -37.946,28         |
| PATRICIA VELA L.P.                               | -16.770,28         |
| <b>Total</b>                                     | <b>-140.179,21</b> |

## 7. CONCILIACION TRIBUTARIA

|                                                        |                  |
|--------------------------------------------------------|------------------|
|                                                        | <b>Dic 2013</b>  |
| Ingresos Totales                                       | 104607.60        |
| Costos y Gastos                                        | 140268.50        |
| <b>Pérdida Contable</b>                                | <u>35660.90</u>  |
| 15% Trabajadores                                       | 0.00             |
| <b>Pérdida</b>                                         | 35660.90         |
| Mas: Gastos no deducibles                              | 4395.56          |
| Menos: Deducción por discapacitado                     | 0.00             |
| <b>Base Imponible</b>                                  | <u>-31265.33</u> |
| <b>Impuesto a la Renta Causado</b>                     | <b>1203.83</b>   |
| Menos: Retenciones en la fuente del presente ejercicio |                  |
| <b>Saldo Impuesto a la Renta a pagar</b>               |                  |



Ing. Guissela Cadena  
Contadora General  
1721 099867001