

KEOPSPower CIA.LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES

LA COMPAÑÍA **KEOPSPower CIA. LTDA.** fue constituida como sociedad **CÍA. LTDA.** mediante escritura pública de fecha 09 de mayo del 2000, otorgada ante el Dr. Ramiro Dávila Silva Notaria Trigésima Segunda de la provincia de Pichincha, cantón Quito. Un extracto de la referida escritura se inscribió en el Registro Mercantil de la provincia de Pichincha, cantón Quito con fecha 19 de Mayo del 2000.

LA COMPAÑÍA **KEOPSPower CIA. LTDA.** tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle República del Salvador 10-58 y Av. Naciones Unidas Edificio La Fontana Of. # 3 en esta ciudad de Quito.

KEOPSPower CIA. LTDA. tiene como objetivo la comercialización, instalación y mantenimiento de sistemas de protección de energía a favor de empresas domiciliadas en el Ecuador.

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases para la preparación de los estados financieros- Los estados financieros de la compañía se elaboran de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) para pymes, según las correspondientes resoluciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

En el 2017, las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros, basadas en las Normas Internacionales de Información financiera (NIIFs) para pymes.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - Incluye aquellos activos financieros líquidos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. - Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se registran a su valor nominal menos una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

KEOPSPower CIA.LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. - Se registran a su valor nominal.

Participación de los trabajadores en las utilidades. - De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales de la compañía, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

Impuesto a la renta. - El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo por impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada año. En el año 2017 la tasa fue del 22%.

Se reconocen en los resultados del año en función a su devengamiento.

Impuesto a la renta diferida. - El impuesto a la renta diferido se registra por el método del pasivo reconociendo el efecto de las diferencias temporales que surgen entre la base tributaria de los activos y pasivos, y su saldo en los estados financieros. Impuestos diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se dispondrán de beneficios gravables futuros contra los que se puedan utilizar estos créditos. Para determinar el impuesto a la renta diferido se usa la tasa tributaria promulgada por la Ley de Régimen Tributario a la fecha del balance general.

A diciembre 2017, no se generaron activos ni pasivos por impuestos diferidos.

Provisión para jubilación. - El código de trabajo del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de jubilar a sus trabajadores que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio continuo o interrumpido en una misma empresa. Se registra mediante la constitución de una provisión por pagar con cargo a los resultados del año, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales en base a NIIFs, determinados por profesionales independientes.

KEOPSPower CIA.LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

Provisión para desahucio. - El código de trabajo del Ecuador, en su artículo 185, establece que, en los casos de terminación de la relación laboral, el empleador bonificara al trabajador en concepto de desahucio, el equivalente al 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados.

Se registra mediante la constitución de una provisión por pagar con cargo a los resultados del año, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales en base a NIIFs, determinados por profesionales independientes.

Reserva legal. - La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 10% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta represente mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad o para absorber pérdidas.

Ingresos. - Se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar menos cualquier descuento que se otorgue a los clientes.

Costos y gastos. - Se registran en base al método del devengado.

NOTA 3 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor. - La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores.

El siguiente cuadro representa información relacionada con el poder de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

KEOPSPower CIA.LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

Año terminado	Variación
Diciembre 31	Porcentual

2017	0.18
------	------

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2017</u>
Caja y Bancos	<u>121.330,54</u>
Total	121.330,54
	=====

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

	2017
Clientes	46.335.75
(-) Provisión Incobrables	(13.889.81)
Préstamos a Empleados	4.379.88
Impuestos Corrientes	29.948.27

KEOPSPower CIA.LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

Anticipos por Liquidar	66.887.63
Otros Cuentas por Cobrar	63.742.96

TOTAL	197.404.68

NOTA 6. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta inventarios al 31 de diciembre del 2017 es:

Inventario	2.589.56
------------	----------

NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de propiedad planta y equipo en el período 2017 es como sigue:

Vehículos	145.650.10
(-) Depreciación Acumulada	(100.915.10)
Edificio Oficinas	101.400.00
(-) Depreciación Acumulada	(14.811.17)

TOTAL	131.323.83

KEOPSPower CIA.LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR

Proveedores Nacionales	64.385,58
Proveedores Extranjeros	33.945,60
Impuestos por Pagar	1.920,55
Aportes al less	4.024,87
Cuentas por Pagar Empleados	3.466,98
Anticipo Clientes	84.036,09
Préstamo Produbanco	14.160,34
Prestamos Accionistas	15.000,00
TOTAL	220.840.01

KEOPSPower CIA.LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 10 – PASIVOS ACUMULADOS

El detalle de los pasivos acumulados, al 31 de diciembre, es como sigue: **2017**

Participación trabajadores – ver nota 11	11.474.11
Impuesto a la Renta ver nota 12	26.974.19
TOTAL	41.448.30

NOTA 11 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

La conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo de la participación a trabajadores cargada a resultados, en el período 2017, es como sigue:

	2017
Utilidad del año	76.494.09
15% Participación de trabajadores	11.474.11

NOTA 12- IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales en el año 2017 la tasa para el impuesto a la renta es del 22%.

La conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo del impuesto a la renta del período 2017, es como sigue:

	<u>2017</u>
Utilidad del Ejercicio	76.494.09
Menos	
15% participación trabajadores	11.474.11
Pagos a discapacitados	0
Más	

KEOPSPower CIA.LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

Gastos no deducibles	57.589.96
Base imponible	<u>122.609.94</u>
Impuesto a a la renta causado (22%)	26.974.19
Anticipo de impuesto	
Impuesto a la renta (el mayor)	0
Menos	
Retenciones en la fuente	-13.744.97
Impuesto a la salida de divisas	<u>-16.138.15</u>
SALDO A FAVOR	-2.938.93

NOTA 13 – CAPITAL SOCIAL

Desde la fecha de constitución de la compañía, hasta la fecha de emisión de las presentes notas a los estados financieros, el capital social es de \$ 860.00

NOTA 14– SEGMENTOS DE OPERACIONES

Los segmentos de operaciones sobre los que informa la compañía de acuerdo a las NIIFs, en el período 2017, es como sigue:

KEOPSPower CIA.LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

	AL 31 dic. 2017	
	Ventas	Costo de ventas
Venta de productos	<u>1.104.898.3</u>	<u>-642.690.61</u>
Total	1.104.898.3	-642.690.61
	=====	=====

NOTA 15 – EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de las presentes notas a los estados financieros, no han sucedido situaciones, que, a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros reportados



Dra. Patricia Valladares

Contadora

CI: 1711371961