

KAFKA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida en el Ecuador el día 15 de Agosto del año 2003 es una compañía Anónima bajo la razón social KAFKA S.A cuyo registro mercantil es el 14782, la compañía está radicada en el país cuya sede es Guayaquil cdla Bellavista MZ.33, cuyo Objeto social es la de Actividades de transporte comercial taxi ejecutivo con número de RUC#0992316098001 cuyo expediente es el N#113015.

2. MONEDA FUNCIONAL

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3. BASES DE ELABORACION

Los presentes estados financieros de la Compañía constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Adicionalmente los estados financieros al 1 de enero y 31 de diciembre del 2011 han sido reestructurados para poder presentarse en forma comparativa con los del 2012.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones altamente líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios, de existir, son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

KAFKA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

Bancos	\$5.850.12
Total	\$5.850.12

Al 31 de Diciembre del 2012, el monto de efectivo y equivalentes al efectivo están compuestos únicamente por los Bancos y por efectivos.

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El resumen de cuentas por cobrar Clientes es el siguiente:

CLIENTES	\$16.290.18
----------	-------------

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Total	\$4.984.62
-------	------------

8. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)

Total	\$1.889.09
-------	------------

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

10. ACTIVOS DIFERIDOS

GTO INV. EXPLORA,	2228.96
(-) AMORTIZACION	-848.54

PASIVO

11. PASIVO CORRIENTE.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Los valores de cuentas y documentos por pagar representan los proveedores locales de materiales directos e indirectos de fabricación.

PATRIMONIO NETO

13. CAPITAL

El capital social de la compañía es de \$800.00 cuenta con un capital autorizado de \$3.200.00, el monto de cada acción es de 1.00.

KAFKA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Se realizó ajuste en las Provisiones de Cuentas Incobrables 1.860,12

13. INGRESOS

Los ingresos obtenidos productos de la actividad económica de la compañía son \$331.685.11

14 TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

14.1. Base de transición a las NIIF

a) Aplicación de la NIIF 1.

De acuerdo a la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre de 2008, Kafka S.A. ha preparado sus primeros estados financieros bajo NIIF en el año 2012, por lo cual los estados financieros de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2011 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Hasta el año terminado en el 2011 la Compañía emitía sus estados financieros según Normas Ecuatorianas de Contabilidad - NEC, por lo cual las cifras de los estados financieros han sido reestructuradas para ser presentadas con los mismos criterios y principios vigentes a la fecha en el Ecuador.

La fecha de transición de la Compañía es el 1 de enero de 2011. La compañía Conzack S.A. ha preparado su Estado de Situación Financiera de apertura bajo NIIF a dicha fecha.

14.2 Conciliación entre NIIF y NEC -

Las conciliaciones presentadas a continuación detallan la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF. La conciliación proporciona el impacto de la transición con los siguientes detalles:

- Conciliación del patrimonio al 1 de enero de 2011 y 31 de diciembre de 2011.
- Conciliación del estado de resultados integrales por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2011.

15 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

A los Nueve días del mes de Abril del año 2013, se aprobó los Estados Financieros, según Acta de la Junta General Ordinaria y Universal de La Compañía Kafka S.A.

Fecha de Aprobación de los accionistas


Contador General
CPA. Betty Zurita Pérez