

KALKOSERV S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Expresado en dólares de EUA

1. OPERACIONES

La compañía KALKOSERV S.A. fue constituida en Ecuador el 21 de Octubre del 2003 Y su actividad principal es la **VENTA AL POR MENOR DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES EN GASOLINERAS.**

La información contenida en los Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Estado De Cumplimiento

Los Estados Financieros fueron preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

2.2 Bases De Presentación

Los Estados Financieros de KALKOSERV S.A. han sido preparado base la base de costo histórico, excepto por los valores registrados en Propiedad, planta y equipos, los cuales están bajo su valor razonable, tal como se lo explica en las políticas contables. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación enunciaremos las principales políticas contables aplicadas para la elaboración de los Estados Financieros.

2.3 Efectivo y equivalente de efectivos

Contiene los saldos en las cuentas corrientes que se mantienen al final del periodo.

2.4 Activos Financieros

Incluye las cuentas por cobrar, las cuales tiene un periodo de cobro de 7 días, y se generan por la venta de los combustibles. No se considera ningún cargo financiero por estas transacciones.

2.5 Inventarios

Incluye principalmente el combustible almacenado para la venta. Estas mercaderías se encuentran contabilizadas a su costo de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

KALKOSERV S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Expresado en dólares de EUA

No se ha considerado provisiones de deterioro o por lento movimiento ya que la operación no lo ha requerido.

2.6 Propiedad, Planta Y Equipo

Son registrados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y el importe acumulado por el deterior del valor del activo.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende el precio de adquisición más los costos relacionados directamente a la ubicación del activo.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados del periodo en que se generan.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia bajo el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipos y las vidas útiles del mismo:

ÍTEM	VIDA ÚTIL EN AÑOS
Edificios e instalaciones	20
Maquinaria	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficinas y otros	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

KALKOSERV S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Expresado en dólares de EUA

Medición posterior.- Después de haber reconocido el activo al costo de adquisición se ha considerado utilizar precio de mercado para registro de los activos considerando como tal el valor de la cotización que tiene el Municipio para los inmuebles, las cotizaciones de las entidades que controlan el tránsito vehicular para las partidas de vehículos.

2.7 Cuentas por pagar

Los vencimientos de estas partidas no son mayores a 7 días, por lo que no se considera ningún impacto financiero en estas pasivos.

2.8 Reconocimiento de ingresos

Se considera el ingreso realizado cuando se entrega el producto en nuestras estaciones de almacenamiento.

3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta propiedad, planta y equipos incluye principalmente:

	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Adquisición</u> <u>\$</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Ventas</u> <u>y bajas</u>	<u>Saldo</u> <u>final</u>
TERRENOS	-	-			-
EDIFICIOS	-	-			-
INSTALACIONES	-	-			-
MUEBLES Y ENSERES	6,344.68	390.00			6,734.68
MAQUINARIA Y EQUIPO	-	-			-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2,789.65	720.61			3,510.26
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	-	-			-
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,750.00	2,500.00			4,250.00
TOTAL COSTO	10,884.33	3,610.61	-	-	14494.94
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(7,278.78)	(1,449.49)			(8,728.27)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	3,605.55	2161.12	-	-	5766.67

4. CAPITAL SOCIAL

El capital social está compuesto por 1,600 acciones ordinarias y nominativas valoradas en US\$ 1.00 cada acción.

KALKOSERV S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Expresado en dólares de EUA

5. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de los Estados Financieros 10 de abril del 2012, no existen eventos subsecuentes que se consideren sean mencionados.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script that appears to be a name followed by a surname, possibly "Juan Carlos". The signature is written over a horizontal line.