

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA. 1

#### Información general

- 1.1. KALKOSERV S.A., fue constituida por Escritura Pública celebrada ante el Dr. Marcos Días Casquete, Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil el 15 de agosto del 2003, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 21 de octubre del 2003. Realizó cambio de Domicilio del Cantón Guayaquil al Cantón Machala de acuerdo a la Escritura Pública otorgada por la Notaria Segunda del Cantón Machala Agda, Yudy Lizeth Blacio Moreno el día 19 de agosto del 2015, inscrita en el Registro Mercantil de Machala el día 09 de Noviembre del 2015., Está ubicada en el Ecuador, Provincia de El Oro, Cantón Machala, Parroquia La Providencia, en la avenida veinticinco de junio, interacción primera avenida.
- 1.2. KALKOSERV S.A., tiene como actividad principal la de **“Venta al por menor de Combustibles para Vehículos Automotores y Motocicletas en establecimientos especializados”**.
- 1.3. Los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del año 2018 se elaboraron cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES., exceptuando el requerimiento de la NIC 26 **“Contabilización e Información Financiera sobre Planes de Beneficio por Retiro”**, para lograr una presentación razonable de los Estados Financieros, ya que las Provisiones por Beneficios por Retiro del personal que labora no llegarían a ejecutarse, según el tiempo máximo estimado de labores que establece la Política de contratación de Personal.  
**Política de Contratación de Personal:** “El personal contratado en la Compañía trabajará un máximo de quince años”. Se deja de aplicar la NIC 26 **“Contabilización e Información Financiera sobre Planes de Beneficio por Retiro”**, ya que al registrar Provisiones por retiro se incrementaría el Pasivo y estos valores serían engañosos y entrarían en conflicto con el objetivo de los Estados Financieros, al acreditar valores que no serían desembolsados en un futuro, lo cual no permitiría un análisis adecuado de los Estados Financieros y toma de decisiones acertadas.
- 1.4. La Gerencia ha llegado a la conclusión de que los Estados Financieros presentan razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y flujos de efectivo.

### NOTA. 2

#### Resumen de las Políticas Contables significativas

- 1.5. Las bases de medición utilizada para la elaboración de los Estados Financieros se fundamentan en el Costo Histórico, proporcionando comprensibilidad, fiabilidad, comparabilidad y oportunidad de tal manera que influye en la toma de decisiones Gerenciales.
- 1.6. El otorgamiento de créditos autorizados tiene un plazo máximo de treinta días a partir de la emisión del documento que sustenta la venta, debiendo revisar periódicamente el cumplimiento de los plazos aquí estipulados.

1.7. Las obligaciones adquiridas con las casas Comerciales y otros agentes de Proveeduría serán canceladas conforme se llegue a los acuerdos Comerciales.

1.8. Las obligaciones Tributarias, Societarias entre otras obligaciones serán canceladas dentro de los plazos estipulados por los dichos entes reguladores.

### **NOTA. 3**

#### **Desagregación de partidas**

1.9. Los Activos en comparación con años anteriores incrementan en un 64% para el Ejercicio Económico 2018.

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b>I/D</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Activos Corrientes		183.868,66	177.084,04
Activos No Corrientes		106.785,22	0,00
<b>Total de Activos</b>	<b>64%</b>	<b>290.653,88</b>	<b>177.084,04</b>

1.10. Los Pasivos en comparación con años anteriores incrementaron en un 95% para el Ejercicio Económico 2018.

<b><u>PASIVOS</u></b>	<b>I/D</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Pasivo Corriente		145.994,62	109.181,21
Pasivo No Corriente		67.000,00	0,00
<b>Total de Pasivos</b>	<b>95%</b>	<b>212.994,62</b>	<b>109.181,21</b>

1.11. El Patrimonio en comparación con años anteriores incrementó en un 14% para el Ejercicio Económico 2018.

<b><u>PATRIMONIO</u></b>	<b>I/D</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Capital Social		800,00	800,00
Resultados Acumulados		69.617,14	19.076,11
Resultados del Ejercicio		13.756,13	48.026,72
<b>Total Patrimonio</b>	<b>14%</b>	<b>77.659,26</b>	<b>67.902,83</b>

1.12. Los Ingresos en comparación con años anteriores incrementaron en un 6% para el Ejercicio Económico 2018.

<b><u>INGRESOS</u></b>	<b>I/D</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ingresos de Actividades Ordinarias		3.821.239,82	3.553.493,75
Ingresos de Actividades No Ordinarias		510,52	44.937,29
<b>Total de Ingresos</b>	<b>6%</b>	<b>3.821.750,34</b>	<b>3.598.431,04</b>

1.13. Los Gastos en comparación con años anteriores incrementaron en un 8% para el Ejercicio Económico 2018.

<b><u>COSTOS + GASTOS</u></b>	<b>I/D</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Costos Operativos		3.504.200,00	3.241.331,30
Gastos Administrativos		290.394,53	280.678,05
<b>Total de Costos y Gastos</b>	<b>8%</b>	<b>3.794.594,53</b>	<b>3.522.009,35</b>

#### **NOTA. 4**

#### **Información a revelar exigida por la NIIF para PYMES.**

**1.14.** Presentación del Estados de Situación Financiera comparativa con el periodo anterior al que se informa.

### **KALKOSERV S.A. ESTODO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

COMPARATIVO  
(EXPRESADO EN DOLARES)

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b>Activos Corrientes</b>	<b>183.868,66</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	73.325,47
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Relacionadas	1.300,61
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales No Relacionadas	26.046,78
(-) Deterioro de Cuentas y Documentos por Cobrar	-805,94
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionadas	0,00
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionadas	3.777,68
Activos por Impuestos Corriente	28.577,09
Inventarios	46.541,42
Seguros Pagados por Anticipado	2.188,50
Otros Activos Corrientes	2.917,05
<b>Activos No Corrientes</b>	<b>106.785,22</b>
Propiedad, Planta y Equipo	105.784,22
Acciones y Participaciones	1.001,00
<b>Total de Activos</b>	<b>290.653,88</b>
<b><u>PASIVOS</u></b>	
<b>Pasivo Corriente</b>	<b>145.994,62</b>
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales Relacionadas	0,00
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales No Relacionadas	118.018,37
Otras Cuentas y Documentos por Pagar A Accionistas	0,00
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Otras Relacionadas	12.000,00
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Otras No Relacionadas	233,75
Impuesto a la Renta del Ejercicio	0,00
Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	4.073,37
Obligaciones con IESS	2.690,51
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	4.583,44
Otros Pasivos Corrientes	4.395,18

<b>Pasivo No Corriente</b>	<b>67.000,00</b>
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Accionistas	67.000,00
<b>Total de Pasivos</b>	<b>212.994,62</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>	
Capital Social	800,00
Reservas	0,00
Resultados Acumulados	69.617,14
Otros Resultados Integrales	-6.514,01
Resultados del Ejercicio	13.756,13
<b>Total Patrimonio</b>	<b>77.659,26</b>
<b>Total Pasivos + Patrimonio</b>	<b>290.653,88</b>

**KALKOSERV S.A.**  
**ESTODO DE RESULTADOS INTEGRAL**

COMPARATIVO  
(EXPRESADO EN DOLARES)

<b><u>INGRESOS</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Ingresos de Actividades Ordinarias	3.821.239,82
Ingresos de Actividades No Ordinarias	510,52
<b>Total de Ingresos</b>	<b>3.821.750,34</b>
<b><u>COSTOS</u></b>	
Costos Operativos	3.504.200,00
Costos No Operativos	0,00
Gastos Administrativos	290.394,53
<b>Total de Costos y Gastos</b>	<b>3.794.594,53</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>27.155,81</b>
(-) 15% Trabajadores	-4.073,37
(-) Gasto Impuesto a la Renta	-9.326,31
(-) Gastos por Impuestos Diferidos	0,00
(+) Ingresos por Impuestos Diferidos	0,00
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>13.756,13</b>

