

KALINTE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INFORMACIÓN GENERAL

La empresa KALINTE S.A., es una sociedad anónima domiciliada en Guayaquil, Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Dr. Emilio Romero Menéndez s/n y Av. Benjamín Carrión Mora Edificio City Office, y su actividad principal es la actividad de instalación, mantenimiento de sistemas, redes de comunicación y telecomunicaciones.

La información contenida en estos estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, es responsabilidad de los administradores.

BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) Dólar.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

POLÍTICAS CONTABLES:

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes o prestación de servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad y/o al momento de la prestación. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados a la venta.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias equivale al impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar, conforme a lo establecido en la normativa tributaria vigente, puede ser calculado: a) sobre la base imponible (utilidad tributaria) del año; o, b) por el valor del anticipo; el que resulta mayor.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de primera entrada, primera salida (FIFO).

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

KALINTE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten al dólar usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Reconocimiento de ingresos y costos de ventas

Los ingresos se reconocen cuando la Compañía ha transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del servicio al comprador. Los descuentos y devoluciones se deducen de las ventas. El 100% de las ventas son efectuadas a clientes locales.

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía prepara únicamente el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados. La NIC 1 Presentación de estados financieros requiere adicionalmente la preparación del Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio y Notas a los Estados Financieros.

Se prevén efectos moderados en este aspecto, sobre todo lo que se refiere a la preparación del juego completo de estados financieros de conformidad con la NIC 1.

INFORMACIÓN PRESENTADA

1) Efectivo y equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el dinero de libre disponibilidad de la compañía comprendía, valores en efectivo y depósitos en bancos:

	2018	2017
CAJA	50.00	50.00
BANCOS	129.9	1,177.65
Total Caja - Bancos	179.90	1,227.65

2) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de cuentas por cobrar quedaron conforme el siguiente detalle:

	2018	2017
Clientes	4,852.90	3,631.97
Otras Cuentas por Cobrar	0.00	170.00
Total	4,852.90	3,801.97

Por otro lado, Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de las cuentas que conforman el crédito tributario de impuestos, quedan:

	2018	2017
Crédito Tributario - IVA	4,852.90	0.00
Crédito Tributario IR	708.80	137.05
Total	976.47	137.05

KALINTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

3) Cuentas Por Pagar

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los valores pendientes de pago fueron:

	2018	2017
Impuestos por pagar	1.78	540.28
Obligaciones con accionistas	3,686.61	8,608.18
Total	<u>3,688.39</u>	<u>9,148.46</u>

El saldo que aparece en Impuestos por Pagar al 31 de diciembre de 2018, fue cancelado al Servicio de Rentas Internas en el mes de enero del 2019.

4) Capital social

Al 31 de diciembre del 2018 el capital social de la compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

Al 31 de diciembre del 2018, los valores para futura capitalización quedan en \$4,000.00

5) Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre de 2018, La cuenta Resultados Acumulados se distribuye de la siguiente manera:

	2018	2017
Perdidas Años Anteriores	(4,781.79)	(4,781.79)
Total Resultados Acumulados	<u>(4,781.79)</u>	<u>(4,781.79)</u>

Atentamente,



Ing. Carlos Alfredo Sánchez Benavides
GERENTE GENERAL
KALINTE S.A.