

## **KLUMBAX S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

#### **1. Información General:**

La Compañía Klumbax S.A. es una sociedad anónima domiciliada en Guayaquil, Ecuador legalmente constituida según escritura del 22 de septiembre del 2.006 , inscrita en el Registro Mercantil Notaria Vigésima Quinta del cantón Guayaquil con fecha 03 de octubre del 2.006 .

El domicilio de su sede social y principal es en Cdla. Kennedy Norte Edificio World Trade Center Torre B piso # 8 Of.# 812.

#### **2. Bases de elaboración:**

Estos estados financieros consolidados 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 dólares de estado Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

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. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

#### **3. Políticas contables:**

##### *Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias*

El ingreso de las actividades ordinarias son procedentes de asesorías empresariales se reconoce cuando se registra la prestación del servicio. 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 prestación.

##### *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.

##### *Deterioro del valor de los activos*

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas de ser el caso para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es

inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

#### 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.

#### 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.

#### **4. Efectivo y equivalentes de Efectivo**

	<u>Año 2014</u>	<u>Año 2013</u>
Bancos Locales	537.00	3,582.00
<b>Total</b>	<u>537.00</u>	<u>3,582.00</u>

#### **5. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, los saldos de cuentas por cobrar fueron:

	<u>Año 2014</u>	<u>Año 2013</u>
Otras cuentas por cobrar	238,638.00	115,709.00
anticipos proveedores	-	-
<b>Total</b>	<u>238,638.00</u>	<u>115,709.00</u>

#### **6 Propiedad planta y equipo**

Se denomina propiedad, planta y equipos a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

El costo inicial de propiedad, planta y equipos representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, impacto ambiental, retiro y rehabilitación de la ubicación (si los hubiere).

La propiedad, planta y equipos se contabilizan a su costo de compra menos la depreciación y deterioro, es decir, el "Modelo del Costo".

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipos comprende:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c. La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado período, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal período

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos a medida que se incurran, en forma posterior a la adquisición solo se capitalizaran aquellos desembolsos incurridos que aumenten su vida útil o su capacidad económica. Los costos incurridos durante el proceso de construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

Activo	Años de vida útil
Unidades de transporte	5
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipos de cómputo	3

La vida útil y el método de depreciación se deben revisar periódicamente para asegurar que el método y el período de la depreciación son consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de edificio, maquinaria y equipo.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Vehículo	38,435	24,000
Equipo de computación	-	-
Muebles y enseres	350	420
	<b>38,785</b>	<b>24,420</b>

Un resumen del costo de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Vehículo	86,509	60,000
Equipo de computación	980	980
Muebles y enseres	700	700
	<b>88,189</b>	<b>61,680</b>

Un resumen de la cuenta depreciación, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Vehículos	48,074	36,000
Equipo de computación	980	980
Muebles y enseres	350	280
	<b>49,409</b>	<b>37,260</b>

El movimiento de las propiedad, planta y equipo fue como sigue:

- Por el año terminado al 31 de diciembre del 2014:

Concepto	Vehículos	Equipos de Computación	Muebles y Enseres	Total
Saldo inicial	24,000		420	24,420
Adiciones	26,509			26,590
venta				
baja				
Gastos de depreciación	(12,144)		(70)	(12,144)
<b>Saldo final</b>	<b>38,365</b>	<b>-</b>	<b>350</b>	<b>38,785</b>

- Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013:

Concepto	Vehículos	Equipos de Computación	Muebles y Enseres	Total
Saldo inicial	36,000		490	36,490
Adiciones		980		980
venta				
baja				
Gastos de depreciación	(12,000)	(980)	(70)	(13,050)
<b>Saldo final</b>	<b>24,000</b>	<b>-</b>	<b>420</b>	<b>24,420</b>

## 7 Cuentas y documentos por pagar

	Año 2014	Año 2013
Acreeedores Varios	60,404.00	48,038.00
<b>Total</b>	<b>60,404.00</b>	<b>48,038.00</b>

## 8 Ingresos Ordinarios

	Año 2014	Año 2013
Servicios Asesorias	398,102.00	391,394.00
Otros Ingresos	7,055.00	7,659.00
<b>Total Ingresos</b>	<b>405,157.00</b>	<b>399,053.00</b>

## 9 Participación a Trabajadores

La Compañía no reconoce participación a trabajadores por no tener trabajadores afiliados

## 10 Impuesto a la Renta

La determinación de la base imponible así como del impuesto a la renta es la siguiente:

Utilidad del Ejercicio	122,129.64
(-) Participación Trabajadores	-
(+) Gastos no Deducibles	120.41
(-) Otras rentas Excentas	(7,054.70)
<b>Base Imponible</b>	<b>115,195.35</b>
Impuesto Causado (22% de Base Imponibl Rte,Fte. 2014	25,342.98
	7,962.04
<b>Impuesto a pagar</b>	<b>17,380.94</b>

## 11 Capital social

Al 31 de diciembre del 2014 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.

- Composición accionaria:

Las acciones de la Compañía Klumbax S.A. Están distribuidas de la siguiente manera:

Accionista	Participación	Porcentaje
Hall González Rubio Richard	400	50%
De Ycaza Amador María del Rocío	400	50%
	<b>800</b>	<b>100%</b>

## 12 Contingentes

Al 31 de diciembre de 2014,y 2013, a criterio de la Administración de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

### **13 Sanciones**

De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014 y 2013.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones significativas a la Compañía, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

### **14 Hechos posteriores a la fecha del Balance**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2014 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (febrero 2015), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

**Atentamente**



Hall Gonzalez Rubio Richard Domenech  
CI. 0908869688  
Gerente General  
KLUMBAX S.A.