

KLUMBAX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 se encuentra en Edificio Torres del Mall del Sol Torre B piso # 5 Of.# 501.

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.

Efectivo y equivalentes de Efectivo

	Año 2018	Año 2017
Bancos Locales	0	2,033
Total	0	2,033

4. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de cuentas por cobrar fueron:

	Año 2018	Año 2017
cuentas y doc.por cobrar no relacionados	10,263	0
cuentas y doc.por cobrar relacionados	135,912	108,795
Total	146,175	108,795

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 periodo.
- 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 capitalizarán 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.

①

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Vehículo	5,228	10,530
Equipo de computación	-	-
Muebles y enseres	140	140
	5,368	10,670

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

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Vehículo	86,509	86,509
Equipo de computación	980	980
Muebles y enseres	700	700
	88,189	88,189

Un resumen de la cuenta depreciación, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Vehículos	81,281	75,979
Equipo de computación	980	980
Muebles y enseres	560	560
	82,821	77,519

7 Cuentas y documentos por pagar

	Año 2018	Año 2017
Obligaciones bancarias	15,430	15,562
cuentas por pagar no relacionados	38,610	12,022
obligaciones corrientes	79,912	50,374
cuentas por pagar relacionados	34,629	176,546
Total	168,581	254,501
No corriente		
Obligaciones bancarias	179,448	192,183

8 Ingresos Ordinarios

	Año 2018	Año 2017
Servicios Asesorías	287,340	395,375
Total Ingresos	287,340	395,375

9 Impuesto a la Renta

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

Utilidad del Ejercicio	185,350
(-) Participación Trabajadores	27,802
(+) Gastos no Deducibles	4,401
Base Imponible	161,949
Impuesto Causado	40,486
Retenciones en la fuente año	5,707
Impuesto a pagar	34,779

10 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.

- 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%
	800	100%



11 Contingentes

Al 31 de diciembre de 2018, y 2017, 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.

12 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 2018 y 2017.

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 2018 y 2017.

13 Hechos posteriores a la fecha del Balance

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, 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
C.I. 0908869688
Gerente General
KLUMBAX S.A.