

KAYSERCORP LOGISTICS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO 2016

(Valores expresados en Dólares Americanos)

Notas de carácter general

1. Información general

Compañía Kaysercorp Logistics S.A., es una empresa de servicios dedicada a la actividad de consolidación y desconsolidación de carga, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, constituido en forma de sociedad anónima el diez de junio del dos mil once en cumplimiento de lo ordenado en la Resolución No. 07.G.IJ.0006326, de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil.

Para el desarrollo de su actividad económica, la empresa cuenta con los siguientes establecimientos:

No. De Establecimiento	Nombre Comercial	Ubicación de Establecimiento	Estado del Establecimiento
1	KAYSERCORP	URDENOR MZ 242 SL 3-4-5	Abierto

2. Bases de presentación de los Estados Financieros

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2016.

3. Políticas Contables

Base de medición

Los presentes Estados Financieros se presentan en miles de dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

4. Variaciones contables significativas

A continuación el detalle de los activos corrientes:

Cuentas Contables	2015	2016	VARIACION	%
ACTIVOS CORRIENTES	\$ 68,530.21	\$ 183,168.09	\$ 114,637.88	63%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO				
Banco Pichincha	\$ 30,307.28	\$ -	\$ (30,307.28)	
Banco Internacional	\$ 2,910.37	\$ 61,718.01	\$ 58,807.64	95%
CUENTAS POR COBRAR		\$ -	\$ -	
Cientes locales	\$ 31,915.84	\$ 12,271.15	\$ (19,644.69)	-160%
Provisión Cuentas Incobrables	\$ -	\$ (122.71)	\$ (122.71)	100%
Cuentas por cobrar terceros	\$ -	\$ 79,208.08	\$ 79,208.08	100%
Anticipo proveedores	\$ -	\$ 17,842.64	\$ 17,842.64	100%
Anticipo empleados	\$ -	\$ 426.03	\$ 426.03	100%
CREDITO TRIBUTARIO		\$ -	\$ -	
IVA en compras (615)	\$ 789.26	\$ 4,303.23	\$ 3,513.97	82%
Retenciones iva (617)	\$ 2,607.46	\$ 1,763.02	\$ (844.44)	-48%
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta(2%)	\$ -	\$ 5,758.64	\$ 5,758.64	100%

Se observa un incremento del 63% en Activos Corrientes (US \$ 114.637,88) que obedece al incremento de la cuenta de por cobrar a terceros y anticipos a proveedores. Al término del ejercicio fiscal 2016.

A continuación el detalle de los Pasivos Corrientes:

Cuentas contable	2015	2016	VARIACION	%
PASIVOS CORRIENTES	\$ 37,956.00	\$ 98,104.12	\$ 60,148.12	61%
Cuentas por pagar	\$ 31,159.60	\$ 61,319.93	\$ 30,160.33	49%
Otras Cuentas por Pagar	\$ 327.25	\$ -	\$ (327.25)	
Impuestos por pagar SRI		\$ -	\$ -	
Impuestos por pagar SRI (retenciones IR)	\$ -	\$ 3,141.11	\$ 3,141.11	100%
22% IR por pagar	\$ -	\$ 15,368.91	\$ 15,368.91	100%
Impuestos por pagar SRI (retenciones IVA)	\$ -	\$ 5,411.94	\$ 5,411.94	100%
Nómina por pagar			\$ -	
Sueldos por pagar	\$ -	\$ 160.97	\$ 160.97	100%
Obligaciones con empleados		\$ -	\$ -	
IESS por pagar	\$ 74.45	\$ 167.11	\$ 92.66	55%
Beneficios sociales por pagar	\$ 74.68	\$ 206.15	\$ 131.47	64%
15% Participación Trabajadores	\$ -	\$ 12,328.00	\$ 12,328.00	100%

Existe un incremento del 61% en los Pasivos Corrientes que se originan por cuentas por pagar, impuesto a la renta y participación trabajadores.

A continuación el detalle de los Patrimonio Neto:

Cuenta Contable	2015	2016	VARIACION	%
Capital Social suscrito o pagado	\$ 880.00	\$ 880.00	\$ -	0%
Reservas		\$ -	\$ -	
Reserva Legal 10%	\$ 2,132.18	\$ 2,132.18	\$ -	0%
Resultados		\$ -	\$ -	
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	\$ 12,914.73	\$ 12,914.73	\$ -	0%
Perdida acumuladas del ejercicio anterior	\$ (4,542.31)	\$ (4,542.31)	\$ -	0%
Utilidad acumulada del ejercicio anterior	\$ 19,189.61	\$ 19,189.61	\$ -	0%
Utilidad del ejercicio	\$ -	\$ 54,489.76	\$ 54,489.76	100%
TOTAL DE PATRIMONIO	\$ 30,574.21	\$ 85,063.97	\$ 54,489.76	64%

Se observa un incremento del 64% en el Patrimonio (US\$ 54489.76), el cual se origina en la cuenta de Utilidad del Ejercicio 2016 generada por la actividad económica de la empresa.



CPA. VICTOR HERRERA L.
CONTADOR