

KAYSERCORP LOGISTICS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO 2017

(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.II.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) para PYMES, emitidas por la International AccountingStandarsBoard (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2017.

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 de los Estados Financieros.

4.1.- Detalle de los Activos corrientes y no corrientes:

CUENTA DE ANALISIS	2017	2016	VARIACION	%	REF
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE	43,204.39	61,718.01	- 18,513.62	-30%	A
DOCUMENTOS POR COBRAR LOCALES	1,827.31		1,827.31	100%	
CLIENTES COMERCIALES LOCALES	26,160.00	12,271.15	13,888.85	113%	B
PROVISION PARA CUENTAS INCOBR	384.31	122.71	261.60	213%	C
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	15,212.66		15,212.66	100%	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	86,020.05	73,866.45	12,153.60	16%	
ANTICIPO PROV VARIOS	22,792.17	17,812.64	4,979.53	28%	
ANTICIPO PROV REEMBOLSOS	6,608.24		6,608.24	100%	B
ANTICIPO EMPLEADOS		426.03	- 426.03	-100%	
ANTICIPO A TERCEROS	70,108.00	79,208.08	- 9,100.08	-11%	
ANTICIPO DE PROVEEDORES	99,508.41	97,446.75	2,061.66	2%	
CREDITO TRIBUTARIO IVA	2,067.80	6,066.25	- 3,998.45	-66%	D
CREDITO DE IMPUESTO RENTA RET FTE	5,830.09	5,758.64	71.45	1%	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS					
CORRIENTE	7,897.89	11,824.89	- 3,927.00	-33%	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	193,426.35	183,138.09	10,288.26	6%	
TOTAL ACTIVO	193,426.35	183,138.09	10,288.26	6%	

- A) Se observa una disminución en la cuenta efectivo y equivalente de efectivo por \$ (18,513,62) lo cual representa el -30% de los activos corrientes, dicha variación corresponde al incremento de crédito a los clientes, anticipos a clientes por reembolsos y anticipos a proveedores.
- B) Se observa un incremento en la cuenta por cobrar clientes por \$ 13,888,85 lo cual representa el 113% de la cartera vencida por aumento de días de crédito a cliente. Así mismo se observa el incremento \$ 6,608.24 lo cual representa el 100% de los anticipos a clientes por reembolsos para cubrir gastos generados de trámites de despacho.
- C) Se observa un incremento en la cuenta provisión de cuentas incobrables \$ 261.60 la cual representa el 213% de los activos corrientes, dicha variación corresponde el incremento de la cartera vencida.
- D) Se observa una disminución de la cuenta crédito tributario IVA \$ (3,998,45) que representa el -66% de los activos corrientes, dicha variación corresponde al incremento de las ventas en el año.

4.2.- Detalle de los Pasivos corrientes y no corrientes:

CUENTA DE ANALISIS	2017	2016	VARIACION	%	REF
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR					
CUENTAS POR PAGAR LOCALES					
PROVEEDORES LOCALES	72,078.39	61,319.93	10,758.46	18%	
IMPUESTOS POR PAGAR	249.96	167.11	82.85	50%	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	6,408.30	15,368.91	- 8,960.61	-58%	
RETENCIONES IVA POR PAGAR	869.87	5,411.94	- 4,542.07	-84%	
RETENCION FUENTE POR PAGAR	1,020.95	3,142.11	- 2,120.16	-67%	
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	460.78	206.15	254.63	124%	E
SUELDOS POR PAGAR	677.07	160.97	516.10	321%	F
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	4,950.80	12,328.00	- 7,377.20	-60%	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	86,716.12	98,104.12	- 11,388.00	-12%	
TOTAL PASIVOS	86,716.12	98,104.12	- 11,388.00	-12%	

E) Se observa un incremento en la cuenta beneficios sociales \$ 460.78 que representa el 124% de los pasivos corrientes, esta variación corresponde al incremento de empleado en la nomina.

F) Se observa un incremento en la cuenta sueldos por pagar \$ 677.07 que representa el 321% de los pasivos corrientes, esta variación corresponde a sueldo de diciembre del 2017.

4.3.- Detalle del Patrimonio:

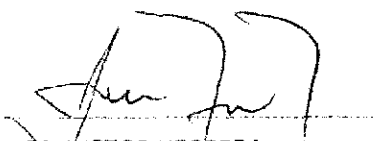
CUENTA DE ANALISIS	2017	2016	VARIACION	%	REF
PATRIMONIO					
PATRIMONIO ATRIBUIBLE A PROPIETARIOS					
CAPITAL SOCIAL					
CAPITAL SOCIAL SUSCRITO O PAGADO					
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS					
APORTES DE ACCIONISTAS	880.00	880.00	-	0%	
RESERVA LEGAL	2,132.18	2,132.18	-	0%	
RESULTADOS ACUMULADOS					
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJ	19,189.61	12,914.73	6,274.88	49%	
PERDIDA ACUMULADA DEL EJERCICIO	4,542.31	4,542.31	-	0%	
UTILIDAD ACUMULADA DEL EJERCICIO	67,404.49	19,189.61	48,214.88	251%	G
RESULTADOS ACUMULADOS	82,051.79	27,562.03	54,489.76	198%	
RESULTADO DEL EJERCICIO	21,646.26	54,489.76	- 32,843.50	-60%	H
TOTAL PATRIMONIO ATRIBUIBLE A PROPI	105,830.23	85,063.97	20,766.26	24%	
TOTAL PATRIMONIO	105,830.23	85,063.97	20,766.26	24%	
TOTAL					
PASIVO+PATRIMONIO+RESULTADO	192,546.35	183,168.09	9,378.26	5%	

- G) Se observa un incremento en la cuenta utilidad acumulada por (\$ 48.214,88), que representa el 251% del patrimonio, dicha variación se origina en la cuenta de Utilidad del Ejercicio 2016 generada por la actividad económica de la empresa.
- H) Se observa una disminución en la cuenta utilidad del ejercicio por (\$-32843.50), que representa el -60% del patrimonio, dicha variación corresponde a los gastos operacionales generada por la actividad económica de la empresa.

5.- Variaciones contables significativas en los Estados Financieros:

CUENTA DE ANALISIS	2017	2016	VARIACION	%	REF
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	291,504.24	288,131.99	3,372.25	1%	
GASTOS OPERACIONALES	258,498.88	205,945.32	52,553.56	26%	A
RESULTADO DEL EJERCICIO	33,005.36	82,186.67	- 49,181.31	-60%	

- A) Se observa un aumento en la cuentas gastos operaciones en el Estado de Resultado Integral por \$ 52.553,53 que representa el 26% de los gastos operaciones generados por la actividad de la compañía.



CPA VICTOR HERRERA
CONTADOR