

KAYSERCORP LOGISTICS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO 2018

(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) para PYMES, emitidas por la International AccountingStandardsBoard (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2018.

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:

ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$55,932.76	\$43,204.39	\$12,728.37	29%	A
CLIENTES COMERCIALES LOCALES	\$48,961.64	\$26,160.00	\$22,801.64	87%	B
PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES	-\$838.18	-\$384.31	-\$453.87	118%	B
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$121,306.33	\$116,548.38	\$4,757.95	4%	
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$0.00	\$2,067.80	-\$2,067.80	-100%	
CREDITO TRIBUTARIO IMPTO A LA RENTA	\$5,658.42	\$5,830.09	-\$171.67	-3%	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	\$231,020.97	\$193,426.35	\$37,594.62	19%	

ACTIVOS NO CORRIENTES					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	-	-	-	0%	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%	

- A) Se observa un incremento en la cuenta efectivo y equivalente de efectivo por \$ 12.728,37 lo cual representa el 29% del rubro de caja y bancos, dicha variación corresponde a cancelación de facturas pendiente de cobro del 2017 de los clientes, los saldos netos del efectivo al cierre de ejercicio están a libre disposición.
- B) Se observa un incremento en la cuenta por cobrar clientes por \$ 22.801,64 lo cual representa el 87% de la cartera vencida por aumento de días de crédito a cliente. Así mismo se observa el incremento \$ 4.757,95 lo cual representa el 118% de los anticipos a clientes por reembolsos para cubrir gastos generados de trámites por despacho.

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal menos la provisión de cobranzas cobranza dudosa, que según las políticas de la Gerencia se reconoce los factores de antigüedad de los saldos pendientes de cobro, su posibilidad de ser recuperados y la evidencia de dificultad financieras del deudor que incrementan más allá de los normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro. El monto de las provisiones se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio.

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

PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
CUENTAS POR PAGAR LOCALES	\$68,407.17	\$72,078.39	-\$3,671.22	-5%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$543.22	\$1,890.82	-\$1,347.60	-71%
IMPUESTOS POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$7,652.70	\$6,408.30	\$1,244.40	19%
PARTICIPACION DE TRABAJADOR DEL EJERCICIO	\$8,127.34	\$4,950.80	\$3,176.54	64%
OBLIGACIONES CON EL IEES	\$255.57	\$249.96	\$5.61	2%
OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$922.43	\$1,137.85	-\$215.42	-19%
OTROS PASIVOS POR PAGAR	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$85,908.43	\$86,716.12	-\$807.69	-9%

A

PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%

- A) Se observa un incremento en la cuenta participación de trabajadores del ejercicio por \$ 3176.54 que representa el 64% por generar utilidad al cierre del ejercicio 2018.

4.3.- Detalle del Patrimonio:

PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	\$880.00	\$880.00	\$0.00	
TOTAL CAPITAL SOCIAL SUSCRITO O	\$880.00	\$880.00	\$0.00	0%
RESERVA LEGAL	\$2,132.18	\$2,132.18	\$0.00	
TOTAL RESERVAS	\$2,132.18	\$2,132.18	\$0.00	0%
RESULTADOS ACUMULADOS	\$103,698.05	\$82,051.79	\$21,646.26	
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	\$103,698.05	\$82,051.79	\$21,646.26	26%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$38,402.31	\$21,646.26	\$16,756.05	
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	\$38,402.31	\$21,646.26	\$16,756.05	77%
TOTAL PATRIMONIO	\$145,112.54	\$106,710.23	\$38,402.31	104%

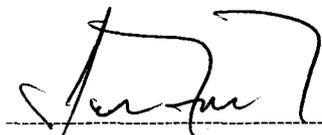
A

- A) Se observa un incremento en la cuenta utilidad del ejercicio por \$16.756,05, que representa el 77% del patrimonio, dicha variación corresponde al resultado del ejercicio durante el periodo 2018.

5.- Variaciones contables significativas en los Estados Financieros:

VENTAS NETAS	\$282,912.26	\$291,504.24	-\$8,591.98	-3%
COSTO DE VENTAS		\$0.00	\$0.00	0%
UTILIDAD BRUTA E VENTA	\$282,912.26	\$291,504.24	-\$8,591.98	-3%
(-) GASTOS DE VENTAS	\$209,233.65	\$243,114.92	-\$33,881.27	-14%
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION	\$19,021.01	\$15,121.32	\$3,899.69	26%
(-) GASTOS FINANCIEROS	\$475.24	\$262.64	\$212.60	81%
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$54,182.36	\$33,005.36	\$21,177.00	90%

- A) Se observa una disminución en nuestras operaciones de venta con una variación del -3%, así mismo una disminución en los gastos, los cuales nos han permitido cubrir los gastos operaciones y financiero durante el periodo y generar una incremento de utilidad del 90%.



CPA. VICTOR HERRERA
CONTADOR GENERAL