

KAYSERCORP LOGISTICS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO 2019

(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 Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2019.

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:

| CUENTAS DE ANALISIS | 2019 | 2018 | VARIACION | % | REF |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|-----------|-----|
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | \$49.011,72 | \$55.932,76 | -\$6.921,04 | -12% | A |
| CLIENTES COMERCIALES LOCALES | \$29.518,54 | \$48.961,64 | -\$19.443,10 | -40% | B |
| PROVISIÒN PARA CUENTAS INCOBRABLES | -\$838,18 | -\$838,18 | \$0,00 | 0% | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | \$147.022,10 | \$121.306,33 | \$25.715,77 | 21% | C |
| CREDITO TRIBUTARIO IVA | \$2.183,35 | \$0,00 | \$2.183,35 | 100% | |
| CREDITO TRIBUTARIO IMPTO A LA RENTA | \$4.531,65 | \$5.658,42 | -\$1.126,77 | -20% | |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | \$231.429,18 | \$231.020,97 | \$408,21 | 0% | |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | | | |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS | - | - | - | 0% | |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | \$0,00 | \$0,00 | \$0,00 | 0% | |
| TOTAL ACTIVO | 231.429,18 | 231.020,97 | 408,21 | 0% | |

- A) Se observa una disminución en la cuenta caja de clientes y bancos por \$ 6921.04, dicha variación corresponde a cancelación de facturas pendiente de pagar y que se ve reflejado en los saldos netos del efectivo al cierre de ejercicio están a libre disposición.
- B) Se observa una disminución en la cuenta por cobrar clientes por \$ 19.443.10 lo cual representa el -40% de la cartera recuperada en el 2019.
- C) Así mismo se observa el incremento \$ 25.715,77 lo cual representa el 21% de los anticipos a clientes por reembolsos para cubrir gastos generados de trámites por despacho.

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

| CUENTAS DE ANALISIS | 2019 | 2018 | VARIACION | % | REF |
|--|--------------------|--------------------|---------------------|-------------|-----|
| PASIVO CORRIENTE | | | | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | | | | | |
| CUENTAS POR PAGAR LOCALES | \$64.782,81 | \$68.407,17 | -\$3.624,36 | -5% | |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | \$2.733,00 | \$543,22 | \$2.189,78 | 403% | A |
| IMPUESTOS POR PAGAR DEL EJERCICIO | \$3.286,49 | \$7.652,70 | -\$4.366,21 | -57% | |
| PARTICIPACION DE TRABAJADOR | \$2.636,21 | \$8.127,34 | -\$5.491,13 | -68% | |
| OBLIGACIONES CON EL IEES | \$260,77 | \$255,57 | \$5,20 | 2% | |
| OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS | \$965,34 | \$922,43 | \$42,91 | 5% | |
| OTROS PASIVOS POR PAGAR | \$0,00 | \$0,00 | \$0,00 | 0% | |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | \$74.664,62 | \$85.908,43 | -\$11.243,81 | -13% | |
| 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% | |
| TOTAL PASIVOS | 74.664,62 | 85.908,43 | 11.243,81 | -13% | |

- A) Se observa un aumento en la otras cuentas por pagar esto se refiere a los impuesto por IVA y retenciones en la fuente por pagar existe una variación porcentual del 403%, debido a facturas emitidas por honorarios profesionales en el mes de diciembre/2019

4.3.- Detalle del Patrimonio:

| CUENTAS DE ANALISIS | 2019 | 2018 | VARIACION | % | REF |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|------|-----|
| 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 | \$142.100,36 | \$103.698,05 | \$38.402,31 | | |
| TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | \$142.100,36 | \$103.698,05 | \$38.402,31 | 37% | |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | \$11.652,02 | \$38.402,31 | -\$26.750,29 | | |
| TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO | \$11.652,02 | \$38.402,31 | -\$26.750,29 | -70% | A |
| TOTAL PATRIMONIO | \$156.764,56 | \$145.112,54 | \$11.652,02 | 8% | |

| | | | | |
|-----------------------------------|------------|------------|-----------|----|
| TOTAL PATRIMONIO | 156.764,56 | 145.112,54 | 11.652,02 | 8% |
| TOTAL PASIVO+PATRIMONIO+RESULTADO | 231.429,18 | 231.020,97 | 408,21 | 0% |

- A) Se observa una disminución en la cuenta de resultado del ejercicio con una variación del 70% debido que en año 2019 las ventas decayeron en un 24% menos que el año 2018.

5.- Variaciones contables significativas en los Estados Financieros:

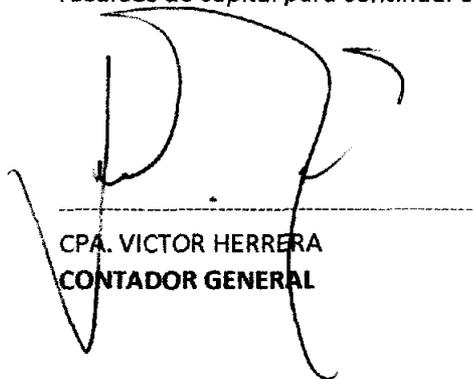
| CUENTAS DE ANALISIS | 2019 | 2018 | variación | % | REF |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|------|-----|
| VENTAS NETAS | \$222,422.00 | \$291,504.24 | -\$69,082.24 | -24% | |
| COSTO DE VENTAS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% | |
| UTILIDAD BRUTA E VENTA | \$222,422.00 | \$291,504.24 | -\$69,082.24 | -24% | |
| (-) GASTOS DE VENTAS | \$172,873.29 | \$243,114.92 | -\$70,241.63 | -29% | |
| (-) GASTOS DE ADMINISTRACION | \$31,693.69 | \$15,121.32 | \$16,572.37 | 110% | |
| (-) GASTOS FINANCIEROS | \$280.30 | \$262.64 | \$17.66 | 7% | |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | \$17,574.72 | \$33,005.36 | -\$15,430.64 | -47% | |

- A) Se observa una disminución en nuestras operaciones de venta con una variación del 24%, que se ve también afectado al mismo tiempo una disminución en los gastos de ventas, administrativos y financieros, los cuales nos han permitido cubrir las operaciones con normalidad durante este periodo. Comparando el resultado del ejercicio de del año 2018 y 2019 tenemos una disminución del 47%.

Además, la administración considera la implicaciones del COVID-19 de un evento posterior ocurrido después de la fecha del balance general (31 de diciembre del 2019), que por lo tanto no es un evento de ajuste en los estados financieros de la Compañía.

Ante este evento puede diferir de los flujos de efectivo esperados por la gerencia al momento de la adopción del Informe anual. Lo anterior implica que la liquidez de la compañía puede estar bajo presión considerable.

Es expectativa de la gerencia que las medidas a tomar aseguren que la Compañía tenga suficientes recursos de capital para continuar sus operaciones.



CPA. VICTOR HERRERA
CONTADOR GENERAL