

KLAMRA S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

KLAMRA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	5
Estados de flujos de efectivo	6 - 7
Notas a los estados financieros	8 - 14

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera

KLAMRA S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en Dólares)**

Notas	ACTIVOS	2012	2011
	ACTIVOS CORRIENTES:		
1	Efectivo y Equivalente de efectivo	2.327,26	1.836,76
2	Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar	0,00	949,49
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	2.327,26	2.786,25
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
3	Activos Fijos, neto	55.028,92	58.086,08
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	55.028,92	58.086,08
	TOTAL ACTIVOS	57.356,18	60.872,33
	PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
	PASIVOS CORRIENTES		
4	Impuestos corrientes por pagar y Otras cuentas por pagar	0,00	270,64
	TOTAL PASIVOS CORRIENTE	0,00	270,64
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
5	Pasivo Diferido	0,00	689,56
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	0,00	689,56
	TOTAL PASIVOS	0,00	960,20
	PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTA		
6	Capital Social	800,00	800,00
	Reservas	59.509,21	59.509,21
	Resultados acumulados	(110,85)	321,78
7	Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	(654,25)	(367,37)
	Resultados del Ejercicio	(2.187,93)	(351,49)
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	57.356,18	59.912,13
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	57.356,18	60.872,33

Ver notas a los estados financieros

KLAMRA S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en Dólares)**

Notas	INGRESOS	2012	2011
8	INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA	0,00	4.560,00
	UTILIDAD BRUTA	0,00	4.560,00
	<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>		
9	(-) Gastos Generales y de administración	(3.057,16)	(4.911,49)
	(PERDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL	(3.057,16)	(351,49)
	<u>OTROS (EGRESOS) INGRESOS:</u>		
10	(+) Otros ingresos	869,23	0,00
	TOTAL (EGRESOS) INGRESOS	869,23	0,00
	(PERIDA) UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	(2.187,93)	(351,49)
	MENOS: 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	0,00	0,00
	MENOS: 23% IMPUESTO A LA RENTA	0,00	0,00
	(PERIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	(2.187,93)	(351,49)

Ver notas a los estados financieros

KLAMRA S.A.**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en Dólares)**

		Capital	Aporte de para futuras	Reserva	Reserva	Reserva	Reserva	Resultados	Resultados	Resultados	Total
		Social	capitalizaciones	Legal	Facultativa	Valuación	de capital	Acumulados	de la adopción por primera vez NIF	del ejercicio	Patrimonio
Notas	11										
	Saldos al 31 de diciembre del 2011	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.046,16	321,78	0,00	338,07	3.506,01
	Cambios en políticas contables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Correcciones en errores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cambios del año en el Patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	57.463,05	0,00	-432,63	-654,25	-2.526,00	53.850,17
	Aumento (Disminución) de capital social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aportes para futuras capitalizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Prima por emisión primaria de acciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338,07	0,00	(338,07)	0,00
	Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00	0,00	57.463,05	0,00	0,00	0,00	0,00	57.463,05
	Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Otros cambios (detallar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(770,70)	(654,25)		(1.424,95)
	Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(2.187,93)	(2.187,93)
	Saldos al 31 de diciembre del 2012	800,00	0,00	0,00	0,00	57.463,05	2.046,16	(110,85)	-654,25	(2.187,93)	57.356,18

Ver notas a los estados financieros

KLAMRA S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en Dólares)**

Notas	FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2012	2011
12			
	Clases de cobros por actividades de operación		
	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	490,50	4.449,50
	Clases de pagos por actividades de operación		
	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	0,00	(3.915,91)
	Impuesto a las ganancias pagados	0,00	(81,14)
	Otras entradas (salidas) de efectivo	1.057,58	0,00
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.548,08	452,45
	Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	(368,02)
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00	(368,02)
	Otras entradas (salidas) de efectivo	(1.057,58)	81,14
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(1.057,58)	81,14
	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	490,50	165,57
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1.836,76	1.671,19
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2.327,26	1.836,76

Ver notas a los estados financieros

KLAMRA S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en Dólares)**

Notas		2012	2011
12			
	(PERDIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	(2.187,93)	(351,49)
	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	3.057,16	184,01
	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	0,00	(81,14)
		3.057,16	102,87
	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	949,49	(49,49)
	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(270,64)	750,56
		678,85	701,07
	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1.548,08	452,45

Ver notas a los estados financieros

KLAMRA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

KLAMRA S.A.- Fue constituida por escritura pública otorgada ante el notario Abg. Segundo I. Zurita Zambrano del cantón Yaguachi el 02 de Mayo de 1995, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N°03-G-IJ-0007169, e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de Mayo de 1995.

Su domicilio está ubicado en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas.

Capital Suscrito US\$800,00, Número de acciones 20.000 valor a US\$ 0,04, el capital autorizado es de US\$1.600,00.

Su actividad principal es Compra, Venta Alquiler y explotación de Bienes Inmuebles.

El Registro Único de Contribuyente de KLAMRA S.A., es 0991322981001, su número de Expediente N°72771.

La Compañía inicio sus actividades el 29 de Mayo de 1995.

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

Aplicación uniforme de la última versión de las NIIF

La Compañía estará obligada a aplicar las NIIF en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASCF), de acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre del 2008, el que indica lo siguientes: "Aplicaran las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 01 de enero del 2012, todas aquellas compañías que cumplan las condiciones señaladas en el artículo primero de la presente resolución.

Se establece al año 2011 como periodo de transición, para el efecto este grupo de Compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) a partir del 2011.

Los ajustes efectuados al inicio y al término del periodo de transición fueron contabilizados el 01 de enero del 2012

La versión en español vigente es la del 2009.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

b) Cuentas por cobrar y otros

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

c) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

d) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

e) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

f) Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

g) Reserva Legal:

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.

h) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la Compañía provienen por las Compra, Venta Alquiler y explotación de Bienes Inmuebles del ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

i) **Costos y Gastos:**

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los periodos en los cuales se relacionan

6. **DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO**

1. **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
<u>Efectivo y Equivalente de efectivo</u>		
<u>Bancos</u>		
Bancos	2.327,26	1.836,76
	<u>2.327,26</u>	<u>1.836,76</u>

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

2. **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 los saldos de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
<u>Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar</u>		
Cientes	0,00	490,50
Otras cuentas por cobrar	0,00	458,99
	<u>0,00</u>	<u>949,49</u>

Cientes.- Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar clientes corresponden a la Compra, Venta Alquiler y explotación de Bienes Inmuebles.

3. **Activos fijos**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
Costo		
Edificio	61.143,24	61.143,24
	61.143,24	61.143,24
Depreciación acumulada		
Edificio	(6.114,32)	(3.057,18)
	(6.114,32)	(3.057,18)
Total	55.028,92	58.086,06

La Compañía al 31 de diciembre de 2012 realizó la revalorización del bien Inmueble por \$57.463,05.

4. **Cuentas por pagar, Impuestos corrientes por pagar y otras cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
Impuestos por pagar	0,00	81,14
Otras cuentas por pagar	0,00	189,50
	0,00	270,64

5. **Pasivo Diferido**

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle de los Pasivos Diferidos es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
Pasivo Diferido		
Pasivo por Impuesto diferido	0,00	689,56
	0,00	689,56

Este pasivo Diferido fue pagado en el período del 2012

6. **Capital en acciones**

En el año 2012, el capital suscrito es de US\$800,00, pertenecen a la señora Daniela Francesca Aguilera Plaza, y el señor José Antonio Intriago Viteri.

7. **Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF**

La compañía realizó ajustes por adopción por primera vez de las NIIF por \$735.39 que corresponde a la diferencia de depreciación y el valor de impuesto a la renta del 2011 por \$81.14 que fue pagado por el accionista dicho valor no va a ser devuelto por eso se ajustó por adopción primer vez NIIF.

8 Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas netas al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dólares)	
Ventas	0,00	4.560,00
Utilidad Bruta	0,00	4.560,00

Los ingresos provienen de las ventas de Alquiler del bien Inmueble de la Compañía.

9. Gastos Generales y de Administración

Durante el año 2012 y 2011, los gastos de ventas y de administración fueron los siguientes:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dólares)	
<u>Gastos de Administración y Ventas</u>		
Mantenimiento y Reparaciones	0,00	418,59
Transporte	0,00	48,50
Agua, energía y telecomunicaciones	0,00	1.443,15
Depreciaciones	3.067,16	184,01
Impuestos y contribuciones	0,00	311,12
Gasto de impuesto diferido	0,00	689,56
Otros Gastos	0,00	1.816,56
	3.067,16	4.911,49

10. Otros ingresos

Durante el año 2012 y 2011, los gastos financieros fueron los siguientes:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dólares)	
<u>Otros Ingresos</u>		
Otros ingresos	869,23	0,00
	<u>869,23</u>	<u>0,00</u>

11. Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas

El estado de Evolución de Patrimonio presenta ajustes por los Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF por \$654.25 negativo.

12. Estado de Flujos de Efectivo

El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación, inversión y financiamiento.

13. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 28 de marzo del 2013.
