

RAZÓN SOCIAL:	KALINA S. A.
Dirección Comercial:	GUAYAS, GUAYAQUIL, LUIS URDANETA No. 413 BOYACA- ESCOBEDO
No. Expediente:	75953
RUC:	0991366490001
AÑO:	2013
REGISTRO MERCANTIL:	17/10/1996
OBJETO SOCIAL:	Se dedicará única y exclusivamente a la prestación de servicios complementarios de alimentación, mensajería y limpieza a personas naturales y jurídicas que lo requieran....
FECHA DE CONSTITUCION:	17/10/1996

2.-MONEDA FUNCIONAL

Nos regimos al DÓLAR AMERICANO.

3.-BASES DE PRESENTACION

Incluye la presunción de que en caso de emplear las NIIF para las PYMES, estas entidades obtendrán una representación fiel de su situación financiera y su rendimiento financiero. Se establece que un juego completo de estados financieros está de acuerdo a las NIIF para las PYMES. Requiere que la información contenida en los estados financieros se presente – al menos –comparativamente con el año anterior (incluyendo a las notas –cuantitativas). Establece que un conjunto de estados financieros completos, de acuerdo a la NIIF para las PYMES, estará integrado por:

- ☐ Un *estado de situación financiera*;
- ☐ Un *estado del resultado integral* (que puede presentarse en un único estado o en dos estados separados – un *estado de resultados* y un *estado del resultado integral*);
- ☐ Un *estado de cambios en el patrimonio*;
- ☐ Un *estado de flujos de efectivo*;
- ☐ Notas explicativas.

4.-DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF

Yo, **ANA ELIZABETH TOVAR MOYANO** con C.C.No.091008178-5 en calidad de Gerente General y representante Legal de la compañía **KALINA S.A.** con RUC No. **0991366490001** declaro que nos vamos a regir con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF) Y LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC) y nos acogeremos al fiel cumplimiento.

5.-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

a) En cuanto a las depreciaciones de activos fijos nos regiremos al método de línea recta según la NIC 16.

Referente a las cuentas incobrables aplicaremos provisión del 1% según la NIC 37 y las reservas se aplicaran de acuerdo a los estatutos de la compañía.

b) Los cambios en estimaciones se reconocerán prospectivamente. Cuando se detecten errores, se deberán corregir retroactivamente.

c) Establece que la definición de políticas contables por parte de la gerencia debe generar información relevante y fiable.

d) Cualquier cambio en nuestras políticas contables nos regiremos a la NIC 8.

6.-DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO

A) ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

Al cierre del ejercicio 2013 quedaron los siguientes valores: en caja \$ 2.786,00 y en banco \$ 10.750,06.

B) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:

1. Referente a los Activos Corrientes cerramos con \$ 206.433,96 y un activo fijo Propiedad Planta y Equipo de \$ 285.717,62 quedando un total de activos \$ 492.151,58.
2. Referente al Pasivo y Patrimonio cerramos de la siguiente manera pasivo corriente \$ 116.215,60 y un patrimonio de \$ 375.935,98 cerrando con un pasivo y patrimonio de \$ 492.151,58.

C) ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL:

Total de ingresos del Ejercicio 2013 se facturo \$ 785.154,40 (-) Gastos Operacionales de \$ 758.374,40 queda una utilidad del Ejercicio de \$ 26.780,00 (-) 15% Participación de Trabajadores de \$ 4.017,00 queda una utilidad gravable \$ 22.763,00 (-) 22% impuesto a la renta de \$ 5.007,86 queda una utilidad antes de la reserva legal de \$ 17.755,14 (-) 10% Reserva Legal \$ 1.775,51 queda una utilidad a repartir de \$ 15.979,63.

D) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:

Referente al Patrimonio queda un capital social de \$ 10.000,00 y una Reserva Legal \$ 6.989,95 y otras Reserva de \$ 2.000,00 y una utilidad del ejercicio no distribuida de \$ 68.048,77 y una utilidad del presente ejercicio de \$ 15.979,63 y aporte de accionistas para futuras capitalizaciones de \$ 272.917,63 quedando un total de patrimonio de \$ 375.935,98.

7.-FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS.

GUAYAQUIL, 16 DE ABRIL DE 2014