

KAOLEIMA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

A. INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

Fue constituida en la ciudad de Guayaquil, Ecuador, mediante Escritura Pública del 1 de Junio del 2017 ante la Notaría 25 e inscrita en el Registro Mercantil el 13 de Junio del 2017, domiciliada en la Chacabala Provincial del Grupo Aerofotocéntrico de Chulavita sobre 27 Ma 12. Su actividad principal es Comercio Minorista con (CIC) Comercio Mayor de Comodidades No 00021870001, y Representa Superintendencia de Compañías No 17798.

B. MONEDA FUNCIONAL

La Compañía mantiene sus registros contables en US Dólar y, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, los que han sido utilizados en la preparación de los estados financieros.

C. BASES DE PRESENTACIÓN EN CUMPLIMIENTO A NIIF PARA PYMES

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2017, las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

D. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

Adoptada de las normas internacionales de información financiera (NIIF). Los estados financieros emitidos el 31 de diciembre del 2017, han sido preparados sobre la base de las NIIF.

En adelante se supone que el cumplimiento correspondiente: basándose en las siguientes políticas contables:

E. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Activos financieros: Dentro del alcance de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, inversiones que cotizan en Bolsa u otras y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la inscripción o reconocimiento inicial.

La compra o venta de activos financieros que regulan la entrega del activo dentro de un plazo determinado por regulación o acuerdo del mercado, se reconocen en la fecha de la inscripción.

Provisión para cuentas por cobrar: Periódicamente, la administración de la Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar, para determinar el riesgo

indicio del deterioro de su calidad, según lo establece el párrafo 64 de la norma internacional de contabilidad NIC 39. El deterioro de la calidad establecido en el análisis y valoración, se cargará a resultados contra una cuenta de Provisión para cuentas de deudas recuperables, como lo establece el párrafo 63 de la NIC 39.

La provisión se ajustará anualmente al 100% al saldo de las cuentas por cobrar clientes que tengan más de 180 días vencidos al cierre del ejercicio con cargo a resultados, por el cierre del estado de la cuenta. La cuenta que se considere recuperable o posible, se da de baja del saldo de la Provisión para cuentas de deudas recuperables.

Las inversiones: Se dan registro al costo y para su valoración en el caso de las inversiones se utilizan el costo promedio que se registra el valor de mercado y para los valores de forma individual a su costo de adquisición.

Las propiedades, planta y equipo: Se dan registro al costo. Los depreciaciones por amortización y depreciaciones se cargan a gastos de depreciación en días, semanas que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación: está calculada por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados, los que se detallan a continuación:

ACTIVOS	AÑOS
Maquinaria y Equipo de Taller	10
Equipo de oficina	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Autoservicio local de tránsito	10
Herramientas de taller	10
Equipo taller de pintura	10
Equipo de comunicación	10
Equipo de computación	5

Los impuestos y gastos: Se registran por el método devengado, los impuestos cuando se producen y los gastos cuando se consumen. Los documentos por cobrar incluyen un interés por concepto de financiamiento, los que están reconocidos cuando se devengan.

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2010 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

F. DETALLE DE ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:

Efectivo y equivalentes al efectivo **Al 31 de Diciembre del 2017**

CAJA.....\$ 0,00

CUENTAS POR COBRAR.....\$ 12823,16

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:

No presenta movimiento.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO INDIRECTO:

Efectivo y equivalentes al efectivo al Inicio del Periodo

\$ 0,00

Efectivo y equivalentes al efectivo al Final del Periodo

\$ 0,00

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:

Al 31 de Diciembre de 2017

Saldo al final del Periodo.....\$ 12823,16

G. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y se certifica la información presentada para el 22 de Febrero del 2018.


SARA MACGRALENA NIETO SEGARRA
GERENTE GENERAL
C.I.No. 08299408