

**KOLOSOS-SEGUKOL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía KOLOSOS-SEGUKOL CIA. LTDA. fue constituida mediante escritura pública el 22 de Mayo de 1978, fue inscrita en el Registro Mercantil y aprobada por la Superintendencia de Bancos el 11 de mayo de 1978 mediante Resolución No. SBS-4131

Su objeto principal es la obtención y colocación de contratos de seguros para una o varias empresas constituidas en el país, incluyendo el asesoramiento especializado en seguros.

Conforme se señala en las disposiciones transitorias trigésima y trigésima primera del Código Orgánico Monetario y Financiero, publicado en Registro Oficial No. 332 del 12 de septiembre de 2014, las compañías de seguros, reaseguros, asesoras productoras de seguros, inspectoras de riesgos y ajustadoras e intermediarias de seguros, en un plazo de 18 meses deberán ajustarse a las reformas a la Ley de Seguros dispuestas en este Código. La Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera, podrá ampliar el plazo por 18 meses más por una sola vez. En relación al control del régimen de seguros, la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros asumirá las competencias que el código le asignan en reemplazo de la Superintendencia de Bancos y Seguros en un plazo de un año.

Las normas de contabilidad y demás regulaciones emitidas y establecidas en su momento, por la Superintendencia de Bancos y Seguros del Ecuador son de aplicación obligatoria hasta la actualidad.

Los Estados Financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES**

a) Preparación de los Estados Financieros -

Los estados financieros de la Empresa han sido preparadas de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES
(Continuación)**

c) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar Inventarios -

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

d) Activos fijos -

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

e) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad así también cuando se presta el servicio.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

f) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

g) Beneficios a empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo. Al ser el primer año de actividades de la NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

compañía no se realizaron los cálculos y provisiones de jubilación patronal y desahucio, los mismos que se efectuaran en el año siguiente. Informar que al ser el primer año de funcionamiento las provisiones de jubilación y desahucio se realizaran en el segundo año de operación

h) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 120 días en las cuentas comerciales, Considerar que existen otras cuentas por pagar que sobrepasan el promedio.

i) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde al saldo final de la cuenta bancaria conciliado con el estado de cuenta correspondiente y no refleja ninguna partida conciliatoria pendiente. El saldo es de \$ 4,870.87

NOTA 4 – ANTICIPOS FISCALES

El saldo de \$ 1,312.00 que corresponde a créditos de Impuesto a la renta por \$640.00 que se compensara en este año con el pago del Impuesto respectivo. Y de IVA \$672.00

NOTA 5 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde al siguiente detalle:

Muebles de Oficina	7,131.39
Deprec.Acumulada Muebles	-1,401.00
Equipos de Oficina	2,475.88
Deprec.Acumulada Eq. Oficina	-1,417.34
Edificios	443,019.00
Deprec.Acumulada Edificios	-230,819.10
TOTAL	218,988.83

NOTA 6 – CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a los siguientes valores:

Obligaciones con el SRI	960.00
Garantías Recibidas	6400.00
Impuesto Renta por Pagar	758.42
Préstamos de Socios	27984.55

NOTA 7- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 comprende 10.000 participaciones de un valor nominal de US\$1 cada una, distribuidos de la siguiente manera:

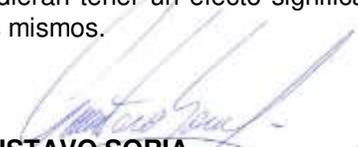
SOCIO	REPRESENTACION	PARTICIPACIONES	CAPITAL PAGADO US\$	PORCENTAJE %
FADOJA	Leopoldo Dobronski	100	100.00	1.00%
TRADECOZZ	Juan Esteban Dobronski	9.900	9,900.00	99.00%
TOTALES		10,000	10,000.00	100%

NOTA 8 – RESULTADOS

De acuerdo con el Estado de Resultados hubo ingresos durante el ejercicio económico 2015 que fueron de \$ 9500.00 y los costos y gastos del año 2015 fueron de \$ 6052.65, el resultado da una utilidad de \$ 3447.35, no se generó una provisión para participación empleados por no tenerlos; de Impuesto a la Renta se obtuvo un valor de \$758.42 el cual se compensa con los anticipos y como resultado hay un valor neto a pagar de \$. 118.42

NOTA 9 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros (29 de febrero del 2016 no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



GUSTAVO SORIA
CONTADOR GENERAL
KOLOSOS-SEGUKOL CIA. LTDA.