

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, EJERCICIO FISCAL 2018

KAMANA. CIA. LTDA. – INSPECTOR DE RIESGOS

NOTA 1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

KAMANA Cía. Ltda. INSPECTOR DE RIESGOS fue constituida en el Ecuador mediante escritura pública de marzo 28 de 2001, ante el Notario Público Trigésimo Séptimo del cantón Quito, Distrito Metropolitano.

La Compañía KAMANA Cía. Ltda. INSPECTOR DE RIESGOS, se constituye para desarrollar todas las actividades y funciones como INSPECTOR DE RIESGOS, enmarcada dentro de lo que establece el Art. 6 literal a) de la Ley General de Seguros, publicada en el Registro Oficial No. 290 de 03 de abril de 1998 y más normas pertinentes. Podrá además prestar sus servicios y asesoría a cualquier empresa que conforme el sistema de seguro privado en el Ecuador en general, o cualquier persona natural o jurídica, nacional o extranjera, y en cualquiera de los ramos de los seguros en general.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía, en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron presentados sobre bases y prácticas contables aplicables a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

- a. Efectivo y equivalentes de efectivo.**- La compañía en la preparación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja y bancos.
- b. Estimación para cuentas incobrables.**- La estimación contable para cuentas incobrables se incrementa mediante provisiones en base al análisis de cartera con débito a los gastos del ejercicio y se disminuye por los castigos de las cuentas por cobrar irre recuperables.
- c. Valuación de Activos Fijos.**- Al costo de adquisición. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo al método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Muebles y enseres	10	10
Equipo de Computo	3	33,33
Equipo de Oficina	10	10

- d. Provisión para impuesto a la Renta.**- El gasto de impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa impositiva del 22% aplicable a las utilidades gravables y es registrado en los resultados del ejercicio.
- e. Utilidad por participación.**- La utilidad por participación ordinaria se calcula considerando el promedio ponderado de acciones en circularización durante un año.
- f. Estimaciones.**- Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las NIFFS las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las políticas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requieren presentar en los mismos. La gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en tales circunstancias.

NOTA 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen del efectivo y sus equivalentes es el siguiente:

Bancos	<u>3.286,94</u>
--------	-----------------

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas y documentos por cobrar es el siguiente:

1.1.5.01.11 - ANTICIPOS A EMPLEADOS	2.194,86
1.1.5.01.43 - RESTITUCION DE GASTOS	452,90
1.1.5.01.45 - OTRAS CUENTAS Y DOC POR COBRAR	104.245,40
1.1.5.01.48 - CXC SOCIOS IMPUESTOS SRI AÑOS ANTERIORES	149.396,22
1.1.5.01.49 - ANTICIPO GASTOS DE VIAJE	<u>35,19</u>
TOTAL	256.324,57

NOTA 5. MOVIMIENTO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

1.2.1.02.06 - EQUIPO DE COMPUTACIÓN	89.406,17
1.2.1.03 - (-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	<u>-81.179,88</u>
TOTAL	8.226,29

NOTA 6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corrientes ascienden a:

2.1.1.01.01 - PROVEEDORES LOCALES	896,39
2.1.1.01.02 - OTROS PROVEEDORES	<u>1.000,00</u>
TOTAL	1.896,39

Las cuentas por pagar largo plazo ascienden a:

2.2.8.01.01 - PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL	20.968,01
2.2.8.01.02 - PROVISIONES PARA DESAHUCIO	<u>7.578,61</u>
TOTAL	28.546,62

NOTA 7. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la empresa KAMANA CIA LTDA, al 31 de diciembre del 2018 es de 234.750,00

NOTA 8. INGRESOS ORDINARIOS

Durante el año 2018 los ingresos ordinarios fueron de USD 115.153,12 y otros ingresos por USD 16.786,14.

NOTA 9. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 son los siguientes

Descripción	Valor
Gastos De Personal	118.769,27
Gastos Generales	120.736,27
Gastos Financieros	2.207,00
Suman	241.712,54

Atentamente,
KAMANA CIA. LTDA.



Ing. Carlos de Janon B.
GERENTE GENERAL



Lorena Escobar
CONTADOR GENERAL