

KARISMER S.A.
Por el año terminado del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015
Notas a los Estados Financieros

1) OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 30 de Marzo del 2009 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 1 de Junio del 2009, inicio sus operaciones en Enero del 2009, de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador. La compañía opera en la ciudad de Guayaquil. Tiene como actividad principal la de CONSTRUCCION EN GENERAL, CONSULTORIA EN CONSTRUCCION y FISCALIZACION DE OBRAS CIVILES.

2) POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

a) Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financieras, para las NIIF para PYMES.

Todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La preparación de los estados financieros están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES involucra la preparación de estimaciones contables que inciden en la evaluación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles, inversiones temporales con vencimiento máximo de hasta 90 días y no están sujetos a restricción.

c) Activo Fijo

Al costo de adquisición. El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 años para muebles y enseres, y 3 para equipos de computación.

d) Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

KARISMER S.A.
Por el año terminado del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015
Notas a los Estados Financieros

3) EFECTIVO

El saldo disponible de la Compañía al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

| | <u>2015</u> |
|---------------------------------------|--------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 4.01 |
| TOTAL | <u><u>4.01</u></u> |

4) CUENTAS POR COBRAR

El Saldo de las Cuentas por Cobrar – clientes al 31 de Diciembre del 2015, está compuesto por:

| | <u>2015</u> |
|---------------------------------------|--------------------|
| Cientes | 0.00 |
| Otras Ctas.Cb | 0.00 |
| (-)Provisión para cuentas incobrables | 0.00 |
| TOTAL | <u><u>0.00</u></u> |

Toda la cartera es recuperable en su totalidad, por lo cual no se realizó la provisión de cuentas incobrables en el año 2014.

5) INVENTARIOS

La existencia de Inventarios Al 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

| | <u>2015</u> |
|----------------------------|-------------------------|
| Materia Prima, Sum. y Mat. | 16,945.19 |
| Obras en Construcción | 24,555.66 |
| TOTAL | <u><u>41,500.85</u></u> |

6) ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2015, el movimiento de la cuenta impuestos por cobrar es como sigue:

| | <u>2015</u> |
|------------------------------------|------------------------|
| Retenciones en la Fuente, año 2015 | 980.37 |
| Retenciones en la Fuente del año | 3,013.64 |
| TOTAL | <u><u>3,994.01</u></u> |

KARISMER S.A.
Por el año terminado del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015
Notas a los Estados Financieros

7) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos del costo y depreciación de activo fijo, por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

| <u>CUENTAS</u> | <u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u> | <u>ADICIONES</u> | <u>TRANSE.</u> | <u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u> |
|--|------------------------------------|------------------|----------------|------------------------------------|
| COSTO | | | | |
| Edificios | | 28,114.38 | | 28,114.38 |
| Computación | | 0.00 | | 0.00 |
| Muebles y Enseres | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Maquinaria y Equipo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL | 0.00 | 28,114.38 | 0.00 | 28,114.38 |
| Menos: | | | | |
| Depreciación Acumulada | 0.00 | -585.72 | 0.00 | -585.72 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO | 0.00 | -585.72 | 0.00 | -585.72 |

8) CUENTAS POR PAGAR – LOCALES

Un resumen las cuentas por pagar Al 31 de Diciembre del 2015, por clasificación principal es como sigue:

| | |
|-------------------------|------------------------|
| | <u>2015</u> |
| Proveedores | 2,436.92 |
| Otras Cuentas por Pagar | 1,034.95 |
| TOTAL | <u>3,471.87</u> |

9) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2015, el movimiento de otras cuentas por pagar por el año terminado, es como sigue:

| | |
|----------------------|-------------------------|
| | <u>2015</u> |
| CUENTAS POR PAGAR | 39,298.66 |
| ANTICIPOS A CLIENTES | 29,555.66 |
| TOTAL | <u>68,854.32</u> |

KARISMER S.A.
Por el año terminado del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015
Notas a los Estados Financieros

10) PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES Y PARTICIPACION DE UTILIDADES POR PAGAR

El saldo de provisiones por beneficios sociales y participación de utilidades por pagar a empleados al 31 de Diciembre del 2015, es como sigue:

| | <u>2015</u> |
|----------------|--------------------|
| Particip.Trab. | 0.00 |
| Provisiones | 0.00 |
| TOTAL | <u><u>0.00</u></u> |

11) PATRIMONIO: CAPITAL SUSCRITO

El capital Social está conformado de la siguiente manera:

| | <u># de</u> | <u>Valor Acción</u> | <u>2015</u> <u>Valor U.S.</u> |
|-----------------------|-------------------|---------------------|----------------------------------|
| <u>ACCIONISTA</u> | <u>Acciones</u> | <u>\$</u> | <u>\$</u> |
| MACIAS REYES CARLOS | 400 | 1,00 | 400.00 |
| REYES QUIMI GUILLERMO | 400 | 1,00 | 400.00 |
| TOTAL | <u><u>800</u></u> | | <u><u>800.00</u></u> |

| | <u>2015</u> |
|------------------------------------|----------------------|
| Utilidades de Ejercicio Anteriores | 0.00 |
| Pérdida del Presente Ejercicio | -98.66 |
| TOTAL | <u><u>-98.66</u></u> |

12) CUENTAS DE RESULTADO - INGRESOS

Al 31 de Diciembre del 2015, el movimiento de otras Ingresos por ventas, es como sigue:

| | <u>2015</u> |
|--------------|-------------------------|
| VENTAS 12% | 49,617.87 |
| VENTAS 0% | 0.00 |
| TOTAL | <u><u>49,617.87</u></u> |

KARISMER S.A.
Por el año terminado del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015
Notas a los Estados Financieros

13) CUENTAS DE RESULTADO - COSTO DE VENTAS

Al 31 de Diciembre del 2015, el movimiento de Costo de Ventas, es como sigue:

| | <u>2015</u> |
|--------------------|-------------------------|
| Inventario Inicial | 0.00 |
| Compras Locales | 75,290.70 |
| Inventario Final | -41,500.85 |
| TOTAL | <u>49,617.87</u> |

14) CUENTAS DE RESULTADO – GASTOS DE ADMINISTRACION

El saldo de provisiones de gastos administrativos y por beneficios a empleados al 31 de Diciembre del 2015, es como sigue:

| | <u>2015</u> |
|----------------------------|-------------------------|
| Gastos de Personal | 8,335.33 |
| Honorarios | 360.00 |
| Impuestos y Contribuciones | 6,645.83 |
| Depreciaciones | 585.72 |
| TOTAL | <u>15,926.68</u> |

Atentamente,



Ing. LILIA MONAR B.
Contadora