

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Karismer S.A., es una compañía Limitada que tiene por actividad principal Construcción en General. La compañía fue constituida en Junio 22 de 2009 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 01 de Enero del 2016 al 31 de Diciembre del 2016, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de Karismer S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

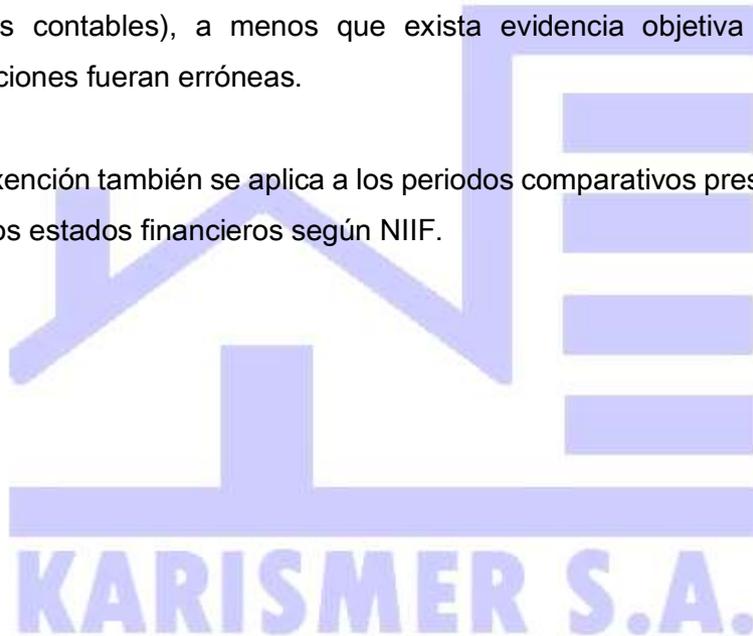
Bases de la preparación. - Los estados financieros de Karismer S.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Capital en Acciones.- Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.





KARISMER S.A.

CONSTRUCTORES & CONSULTORES.

KARISMER S.A

RUC: 0992622768001

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE 2016

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Caja y equivalente en efectivo	609.35
Ctas x cobrar	47,417.22
Crédito tributario a favor de la empresa(IVA)	5,044.61
Crédito tributario a favor de empresa(IR)	825.38
Inventario P. terminado y mercad almac.	13,142.51

Total de Activo Corriente

67,039.07

ACTIVO NO CORRIENTE

ACTIVO FIJO

Edificio e Instalaciones (oficina)	28,114.38
Equipos de computacion	1,842.00
Muebles de oficina	10,333.00
Deprec. Acum. Propiedades	(1,991.44)
Deprec. Acum. Eq. Computo	(460.45)
Deprec. Acum. Muebles oficina	(602.76)

TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE

37,234.73

TOTAL DE ACTIVO

104,273.80

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE

Cuentas y Documentos por pagar	34.09
Obligaciones con administracion tributaria	225.07
Obligaciones con el IESS	76.46
Beneficios soc x pagar	153.17
15% trabajadores	178.95
22% IMPTO RENTA	223.09



KARISMER S.A.

CONSTRUCTORES & CONSULTORES.

TOTAL DE PASIVO CORRIENTE	<u>890.83</u>
PASIVO NO CORRIENTE	
credito mutuo	56,460.65
Prestamo accionistas	45,430.03
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>101,890.68</u>
TOTAL PASIVO	<u>102,781.51</u>
PATRIMONIO	
Capital en acciones	800.00
Resultados acumulados	(98.66)
Resultado del ejercicio	<u>790.95</u>
TOTAL DE PATRIMONIO	<u>1,492.29</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>104,273.80</u>

KARISMER S.A.



KARISMER S.A.

CONSTRUCTORES & CONSULTORES.

KARISMER S.A

RUC: 0992622768001

ESTADO DE RESULTADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016

INGRESO

Ventas 63,237.89

TOTAL DE INGRESO 63,237.89

63,237.89

COSTOS

Inventario Materiales Inicial 41,500.85

Compras netas locales bienes no pro. X el
sujeto 16,726.56

Inventario final Materiales (13,142.51)

TOTAL DE COSTOS

45,084.90

(-)GASTOS OPERATIVOS

Sueldos y Salarios 6,418.30

fondo de reserva 55.89

Aporte al IESS 715.64

IECE CECAP 64.18

vacaciones 267.43

decimo tercer y cto 1,057.42

Honorarios y comisiones 1,444.50

Combustibles 57.17

Suministro y materiales 894.78

Expensas 871.09

Servicios publicos 1,225.04

varios gastos 1,345.49

Servicios Bancarios 74.08

Depreciaciones 2,468.98

TOTAL DE GASTOS

16,960.00

TOTAL COSTOS Y GASTOS

62,044.90

UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% A TRABAJADORES

1,192.99

15% PARTICIPACION A TRABAJADORES

178.95



KARISMER S.A.

CONSTRUCTORES & CONSULTORES.

UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 22% IR	1,014.04	
22% IMPTO A RENTA	223.09	
(-)ANTICIPO DETERMINADO AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	575.43	
IMPUESTO RENTA CAUSADO MAYOR ANTICIPO DETERMINADO		0.00
(+)SALDO ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	575.43	
(-)RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO	<u>825.38</u>	
SALDO A FAVOR	(249.95)	



3. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2016, el capital social de la compañía consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

BENAVIDES ESPEJO GORKY GUIILERMO	\$ 400.00
BENAVIDES GALARZA AUGUSTO GUILLERMO	\$ 400.00

Al 31 de Diciembre 2016 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción. -Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

4. EVENTOS POSTERIORES - 2016

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de Karismer S.A. al 31 de Diciembre del 2016.



Gorky Guillermo Benavides Espejo
C.I.0105027742