

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

### 1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Karismer S.A. es una compañía que tiene 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 de 2017 al 31 de diciembre del 2017, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestran en la información descrita a continuación.

### 2. POLITICAS CONTABLES SIFNIFICATIVAS

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, 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 a sus defectos 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 2017, 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 flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información financiera NIIF.

Capital en Acciones. - Corresponde al valor 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 aplicada 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 PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables) a menos exista evidencia de que estas estimaciones fueran erróneas.

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

### Excepciones a la aplicación retroactiva aplicada 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 PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables) a menos exista evidencia de que estas estimaciones fueran erróneas.

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

### 3. CAPITAL SOCIAL

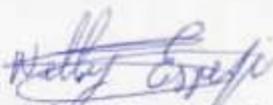
Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la compañía consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

BENAVIDES GALARZA AUGUSTO GUILLERMO	\$ 400.00
TRANCITO NELI ESPEJO PRADO	\$ 400.00

Al 31 de diciembre 2017 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 promulgo 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 lo siguiente:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa del 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



Trancito Neli Espejo Prado

Presidenta

CI: 0701836082



KARISMER S.A.

RUC: 0992622768001

## ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

**ACTIVO**

## ACTIVO CORRIENTE

BANCO DEL PACIFICO	\$ 3.844
BANCO DE MACHALA	\$ 8.491
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 47.417
PRESTAMOS A EMPLEADOS	\$ 14.000
ANTICIPOS A EMPLEADOS	\$ 11.538
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS	\$ 20.617
PROPIEDADES DE INVERSION TERRENOS	\$ 117.300
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 2.023
CREDITO TRIBUTARIO RENTAS	\$ 1.185
<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 226.417</b>

## ACTIVOS NO CORRIENTES

## ACTIVOS FIJO

MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	\$ 10.333
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 2.845
EDIFICIO INSTALACIONES OFICINA	\$ 28.114
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	\$ 2.066
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 1.241
DEPRECIACION EDIFICIO INSTALACIONES OFICINA	\$ 2.811
<b>TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 35.173</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>\$ 261.591</b>

**PASIVO**

## PASIVO CORRIENTE

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 102.000
DECIMO TERCER SUELDO	\$ 45
APORTE PERSONAL I.E.S.S.	\$ 97
APORTE PATRONAL I.E.S.S.	\$ 125
RETENCIONES IVA A PROVEEDORES	\$ 98
RETENCIONES RENTA A PROVEEDORES	\$ 23
PASIVO POR INGRESOS DIFERIDOS ANTICIPO CLIENTES	\$ 120.063
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 222.454</b>
PASIVO NO CORRIENTE	
CREDITO MUTUO	\$ 26.472
PRESTAMOS DE ACCIONISTA	\$ 10.470

Dirección: Ubicado en las calles Benjamín Carrión y Emilio Méndez edificio "CITY OFFICE" piso 2 oficina 209

Teléfonos: 042-959548/0999267343 correo electrónico: [karismerconstructores@gmail.com](mailto:karismerconstructores@gmail.com)

Guayaquil-Ecuador



TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$ 36.943,2
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 259.397,5</b>
<b>PATRIMONIO</b>	
CAPITAL SOCIAL	\$ 800,0
UTILIDADES ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 790,9
PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 98,6
UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL	\$ 701,7
TOTAL PATRIMONIO	\$ 2.194,0
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>\$ 261.591,5</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

### 1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Karismer S.A. es una compañía que tiene 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 de 2017 al 31 de diciembre del 2017, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestran 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, 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 a sus defectos 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 de 2017, 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 flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información financiera NIIF.

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

KARISMER S.A.  
 RUC: 0992622768001

**ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2017**

<b>INGRESOS</b>	
GRAVADO CON TARIFA DIFERENTE 0%	18.000,0
PRESTACION POR SERVICIOS DE CONTRUCCION	17.300,0
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>35.300,0</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>	
<b>COSTO DE VENTAS</b>	
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	13.142,5
COMPRAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	10.986,0
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	20.617,5
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>3.510,9</b>
<b>GASTOS</b>	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	6.025,1
BENEFICIO SOCIALES, INDEMNIZACIONES, NO GRAVADAS DEL IESS	820,2
APORTE SEGURIDAD SOCIAL INCLUYE IESS	732,5
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	1.331,3
GASTOS DE DEPRECIACION, NO ACELERADA	3.064,8
CONSUMO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	938,1
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	600,8
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	173,3
COMISIONES	50,0
ASESORAMIENTOS	890,5
SERVICIOS PUBLICOS	1.385,6
OTROS	15.020,6
GASTOS FINANCIEROS	53,7
<b>TOTALES</b>	<b>31.087,2</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>34.598,2</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>701,7</b>