

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS IMBRANATO CIA. LTDA. 2016

DEMOSTRAR MEDIANTE NOTAS EL EFECTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES			DEMOSTRACIÓN CONTABLE			
NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
1	Cuanto se recibió en efectivo de los clientes?		1	EFECTO EN LAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		
		USD				
	Ventas totales en el Estado de Resultados	<u>10,976.20</u>		Cuentas por Cobrar	10,976.20	
	Variación en Cuentas por Cobrar			Cuenta de Resultados		10,976.20
	Por Cobrar al inicio del periodo	9,123.89		Bancos	19,013.43	
	Por Cobrar al Final del periodo	<u>1,086.66</u>				
	Efectivo recibido de los clientes:	19,013.43 *		Cuentas por Cobrar		19,013.43
				TOTAL	29,989.63	29,989.63
	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>Comentario.- El decremento de cuentas por cobrar de clientes quiere decir que la mayoría de las ventas fueron cobradas inclusive el saldo del período de año anterior aumentando así el saldo de bancos, no se recuperó USD 1.086.66 por lo tanto, lo que efectivamente ingresó al banco es USD 19,013.43</p> </div>					

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
2	Cuanto se recibió en efectivo de otras cuentas por cobrar?		2	EFECTOS EN LAS OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
		USD				
	Variación en Otras Cuentas por Cobrar			Bancos	8,037.23	
	Por Cobrar al inicio del periodo	9,123.89		Otras Cuentas por Cobrar	-	8,037.23
	Por Cobrar al Final del periodo	<u>1,086.66</u>		TOTAL	8,037.23	8,037.23
		8,037.23				
	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>Comentario.- La disminución en otras cuentas por cobrar en el periodo interpreta que se recuperó USD 8,037.23, consecuentemente hay un ingreso en bancos, como se demuestra en el diario. Caso contrario se interpreta que la empresa dejó de cobrar, disminuyendo la cuenta bancos.</p> </div>					

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
3	Variación en la cuenta de Inventarios?	(1,874.14)	3	EFECTO EN LOS INVENTARIOS		
		USD				
	Costo de Ventas del Estado de Resultados	1,874.14		Inventarios	-	
	Menos depreciación en el costo	<u>1,874.14</u>		Proveedores por Pagar		-
	Variación en inventarios			Cuenta de Resultados	1,874.14	

Saldo al Inicio del Periodo	36,494.24	
Saldo al Final del Periodo	34,620.10	- 1,874.14
		-
Variación en Proveedores		
Saldo al Inicio del Periodo	3,217.28	
Saldo al Final del Periodo	-	3,217.28
		-
Efecto neto en el Flujo de Caja		3,217.28

Comentario.- Es muy importante la interpretación de las variaciones tanto en inventarios como en proveedores, en nuestro ejercicio vemos que los inventarios disminuyen en el periodo (USD -1,874.14), interpretamos que se vendió más inventario, aumentando los recursos en bancos. el costo de ventas se incluyó inventarios de bodega del año anterior, por lo tanto no se requirió de efectivo ni salida de bancos. en el caso de proveedores al disminuir el saldo de proveedores en el período interpretamos que aumentó los recursos en bancos.

Inventarios		1,874.14
Resultados adopción NIIF		
Proveedores por Pagar	3,217.28	
Bancos		3,217.28
TOTAL	5,091.42	5,091.42

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
4	Variación en la Depreciación?	26,181.19	4	EFFECTO EN LA DEPRECIACION		
		USD		Depreciación Acumulada		26,181.19
	Gasto Depreciación	26,181.19		Cuenta de Resultados	26,181.19	
	Venta de activo	-		TOTAL	26,181.19	26,181.19
		26,181.19				
	Total Depreciación en Gastos y Costos	26,181.19				
	Comentario.- Al analizar esta cuenta vemos que se registró en el costo y gasto por depreciación USD 26.181.19					

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
5	Variación en las Obligaciones Bancarias?	(34,648.10)	5	EFFECTO POR OBLIGACIONES BANCARIAS		
	Saldo al Inicio del Periodo	34,648.10		Bancos	(34,648.10)	-
	Saldo al Final del Periodo	-		Obligaciones Bancarias	-	(34,648.10)
		(34,648.10)		TOTAL	(34,648.10)	(34,648.10)
	Comentario.- En el período hemos logrado disminuir el sobregiro bancario puesto que corresponden a cheques girados y no cobrados					

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER

<p>6 Variación en las otras cuentas por pagar? <u>34,648.10</u></p> <p>Análisis USD</p> <p>Total gastos de Administración 55,860.93</p> <p>Total gastos de Venta -</p> <p style="text-align: right;"><u>55,860.93</u></p> <p>Variación en Pasivos Acumulados</p> <p>Saldo al Inicio del Periodo 34,648.10</p> <p>Saldo al Final del Periodo - <u>34,648.10</u> *</p> <p>Neto al Flujo de Caja <u>90,509.03</u></p> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-top: 10px;"> <p>Comentario.- La variación en los pasivos acumulados por pagar, tiene su efecto en el efectivo, en este caso al disminuir el saldo por pagar en el ejercicio, interpretamos que se ha pagado a proveedores, consecuentemente los recursos fueron menores en bancos. Por presentación de flujos de efectivo, se informa por separado el impuesto a la renta y la participación de trabajadores. Del ejercicio anterior pagado en este ejercicio.</p> </div>	<p>6 EFECTO EN LAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR</p> <p>Cuentas de Resultados 55,860.93</p> <p>Gastos Acumulados x Pagar 55,860.93</p> <p>Gastos Acumulados x Pagar 90,509.03</p> <p>Bancos (Efecto de Proveedores) 90,509.03</p> <p>Bancos 15% Trabajadores * -</p> <p>Bancos 24% Impuesto Renta * -</p> <p>TOTAL <u>146,369.96</u> <u>146,369.96</u></p>
---	---

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
7	Otros Pasivos Corrientes	(2,892.29)				
		USD		Bancos	-2,892.29	
	Saldo al Inicio del Periodo	4,227.22		Otras cuentas por pagar		-2,892.29
	Saldo al Final del Periodo	1,334.93		TOTAL	<u>(2,892.29)</u>	<u>(2,892.29)</u>
		<u>(2,892.29)</u>				
	<p>Comentario.- En el decremento incluye la provisión de USD 2.892.29 registrada en el gasto, regulando los recurso en bancos.</p>					

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
8	Variaciones en Obligaciones Bancarias a L/P?	(42,628.43)	8	EFECTOS DE OBLIGACIONES BANCARIAS		
	Saldo al Inicio del Periodo	50,701.20		Bancos	(42,628.43)	
	Saldo al Final del Periodo	8,072.77		Obligaciones Bancarias		(42,628.43)
	Neto Afectado al Flujo de Caja	<u>(42,628.43)</u>		TOTAL	<u>(42,628.43)</u>	<u>(42,628.43)</u>
		<u>(42,628.43)</u>				
	<p>Comentario.- El incremento se produce por la falta de ingresos para los cual se tuvo que recurrir a préstamos de accionistas.</p>					

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
9	Variación en la Cuenta Reserva legal	<u>-</u>	9			

Comentarios.- No existe aumento en la reserva legal producto de las pérdidas ocasionadas en los últimos años

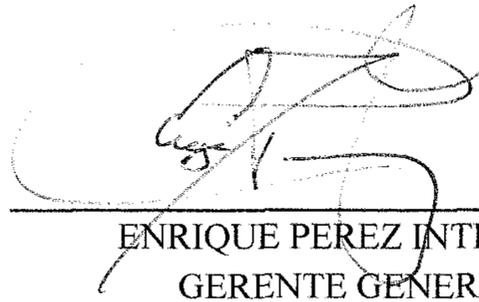
TOTAL

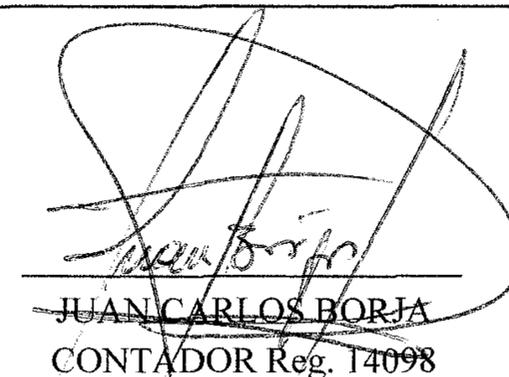
NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
10	Variación en la cuenta Utilidades No Distribuidas				
					<u>(13,654.13)</u>
	Comentarios.- El decremento de Las utilidades en U\$D 13,654.13 es producto de la pérdida obtenida en los últimos años.	10			

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

CONCLUSIÓN

Imbranato Cia. Ltda., ha realizado las notas de los estados financieros exigidos por la Superintendencia de Compañías, con aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera. En consecuencia la Compañía declara que la información financiera contenida en el presente documento, es el reflejo de sus actividades y movimientos contables sujetos a los requerimientos y normativas existentes por las entidades de control.


ENRIQUE PEREZ INTRIAGO
GERENTE GENERAL


JUAN CARLOS BORJA
CONTADOR Reg. 14098