

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS REFRESH 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>77,052.00</u>		Cuentas por Cobrar	77,052.00	
	Variación en Cuentas por Cobrar			Cuenta de Resultados		77,052.00
	Por Cobrar al inicio del periodo	11,420.16		Bancos	54,839.21	
	Por Cobrar al Final del periodo	33,632.95				
	Efectivo recibido de los clientes:	<u>54,839.21</u> *		Cuentas por Cobrar		54,839.21
				TOTAL	<u>131,891.21</u>	<u>131,891.21</u>
	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>Comentario.- El incremento de cuentas por cobrar de clientes quiere decir que la mayoría de las ventas fueron a credito, no se aumentando así el saldo de bancos, no se recuperó USD 22,212.79 por lo tanto, lo que efectivamente ingresó al banco es USD 54,839.21</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	(3,731.89)	
	Por Cobrar al inicio del periodo	37,384.41		Otras Cuentas por Cobrar	-	(3,731.89)
	Por Cobrar al Final del periodo	41,116.30		TOTAL	<u>(3,731.89)</u>	<u>(3,731.89)</u>
		<u>(3,731.89)</u>				
	<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 3,731.89, 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?		3	EFECTO EN LOS INVENTARIOS		
		USD				
	Costo de Ventas del Estado de Resultados	-		Inventarios	-	
	Menos depreciación en el costo	<u>-</u>		Proveedores por Pagar		-
	Variación en inventarios	<u>-</u>		Cuenta de Resultados	-	

Saldo al Inicio del Periodo	-	
Saldo al Final del Periodo	-	-
		<u>-</u>
Variación en Proveedores		
Saldo al Inicio del Periodo	482.06	
Saldo al Final del Periodo	245,858.88	- 245,376.82
		<u>-</u>
Efecto neto en el Flujo de Caja		<u><u>- 245,376.82</u></u>

Comentario.- Es muy importante el incremento de Proveedores puesto que esto sirvió para la adquisición de bienes de capital, por lo tanto no se requirió de efectivo ni salida de recursos de los bancos..

Inventarios		-
Resultados adopción NIIF		
Proveedores por Pagar	(245,376.82)	
Bancos		(245,376.82)
TOTAL	(245,376.82)	(245,376.82)

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
4	Variación en la Depreciación?	31,826.31	4	EFFECTO EN LA DEPRECIACION		
		U\$D		Depreciación Acumulada		31,826.31
	Gasto Depreciación	31,826.31		Cuenta de Resultados	31,826.31	
	Venta de activo	-		TOTAL	31,826.31	31,826.31
		<u>31,826.31</u>				
	Total Depreciación en Gastos y Costos	<u><u>31,826.31</u></u>				
	Comentario.- Al analizar esta cuenta vemos que se registró en el costo y gasto por depreciación U\$D 31,826.31					

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
5	Variación en las Obligaciones Bancarias?	-	5	EFFECTO POR OBLIGACIONES BANCARIAS		
	Saldo al Inicio del Periodo	-		Bancos	-	-
	Saldo al Final del Periodo	-		Obligaciones Bancarias	-	-
		<u>-</u>		TOTAL	-	-
	Comentario.- En el período no hemos contratado obligaciones con el sistema financiero					

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
6	Variación en las otras cuentas por pagar?	-	6	EFFECTO EN LAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
		U\$D		Cuentas de Resultados	54,877.48	
	Análisis			Gastos Acumulados x Pagar		54,877.48

Total gastos de Administración	54,877.48	Gastos Acumulados x Pagar	54,877.48	
Total gastos de Venta	-	Bancos (Efecto de Proveedores)		54,877.48
	<u>54,877.48</u>			
Variación en Pasivos Acumulados				
Saldo al Inicio del Periodo	-	Bancos 15% Trabajadores *		-
Saldo al Final del Periodo	-	Bancos 24% Impuesto Renta *		-
Neto al Flujo de Caja	<u>54,877.48</u>	TOTAL	<u>109,754.96</u>	<u>109,754.96</u>

Comentario.- La variación en los pasivos acumulados por pagar, tiene su efecto en el efectivo, en este caso no se ha disminuido 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.

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
7	Otros Pasivos Corrientes				
					USD
	Saldo al Inicio del Periodo		Bancos	0.00	
	Saldo al Final del Periodo		Otras cuentas por pagar		0.00
			TOTAL	<u>-</u>	<u>-</u>

Comentario.- No se genero provision alguna durante el período.

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
8	Variaciones en Obligaciones Bancarias a L/P?	8	EFFECTOS DE OBLIGACIONES BANCARIAS		
	Saldo al Inicio del Periodo		Bancos	-	
	Saldo al Final del Periodo		Obligaciones Bancarias		-
	Neto Afectado al Flujo de Caja		TOTAL	<u>-</u>	<u>-</u>

Comentario.- No se ha recurrido al Sistema Financiero para solicitar financiamiento alguno, unicamente se ha contado con el aporte de los Socios

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
9	Variación en la Cuenta Reserva legal	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				44,606.16
	Comentarios.- El incremento de Las utilidades en U\$D 44,606.16 es producto de la capitalizacion y no distribucion de la utilidad del 2015.	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.