

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

La sociedad Inmobiliaria Karina Defaz S.A. INKADESA, presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos. Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

NOTA N° 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La sociedad Inmobiliaria Karina Defaz S.A. INKADESA, aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector como es el Ministerio de Finanzas y las pertinentes Normas de Control Interno. El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el devengado; esto es, registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones como señala la Normativa de Contabilidad Gubernamental en el numeral 3.1.4-Devengado.

NOTA N° 2

ESTADO DE RESULTADOS

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo positivo de USD 14.682,71, para el ejercicio 2016.

NOTA N° 3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta La sociedad INMOBILIARIA KARINA DEFAZ S.A. INKADESA se encuentra distribuida de la siguiente manera:

CORRIENTES

101	ACTIVO CORRIENTE	\$66.453,05
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$23.814,55
101010101003	Caja Cheque	\$21.156,05
101010201004	Banco Pichincha Cta Cte INKADESA # 2100073041	\$2.658,50
101020502	CLIENTES LOCALES	\$35.850,00
101020502001	Cliente Locales	\$35.850,00
101020704	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$3.396,00
101020704002	Anticipo de Obreros y Maestros	\$3.396,00
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$6.788,50
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	
1010501	(I.V.A.)	\$2.667,85
101050101	I.VA. PAGADO (COMPRAS)	\$2.667,85
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	
1010502	IMPUESTO A LA RENTA (I.R.)	\$4.120,65
101050201004	Retención en la Fuente 8%	\$4.120,65

La mayor parte de los activos corrientes corresponde a las cuentas por cobrar, las cual serán canceladas en el primer trimestre del año 2017. La cartera de la compañía no presenta riesgo alguno.

NO CORRIENTES

102	ACTIVO NO CORRIENTE	\$5.814,53
10204	OBRAS EN CURSO	\$5.814,53

El activo no corriente pertenece las obras en proceso para desarrollo de la empresa.

PASIVOS

CORRIENTES

201	PASIVO CORRIENTE	\$56.784,87
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$55.143,47
201030101003	CUENTA POR PAGAR STEREO USA	\$3.263,97
201030101004	Cuenta por Pagar Karina Defaz	\$8.085,00
201030101005	Cuenta por Pagar Stereo Usa	\$35.274,50
201030101008	Cuenta por pagar Mauricio Defaz	\$8.520,00
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$820,70
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$820,70
201070101	RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA	\$389,50
201070101002	COD. (303) Servicios Honorarios profesionales 10%	\$352,00
	COD. (312) Transferencia de Bienes Muebles de Naturaleza	
201070101008	Corporal 1%	\$37,50
	RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO AL VALOR	
201070102	AGREGADO I.V.A.	\$431,20
201070102003	COD. (725) Retención en la Fuente de IVA 70%	\$431,20

La mayor parte del pasivo corriente pertenece a las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016, serán cancelada en el transcurso del año 2017.

Las obligaciones tributarias, se hallaban provisionadas al 31 de diciembre del 2016, efectuando sus pagos mensuales, para la compañía al (28 de febrero del 2017) no mantiene deudas pendientes con instituciones del estado.

NO CORRIENTES

202	PASIVO NO CORRIENTE	\$0,00
202020101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	\$0,00

En los pasivos no corriente de la empresa al 31 de diciembre del 2016, no se realizaron transacciones.

PATRIMONIO

3	PATRIMONIO NETO	\$800,00
301	CAPITAL	\$800,00
30101	CAPITAL SUSCRITO o PAGADO	\$800,00

NOTA N° 4

ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

En el presente estado podemos llegar a determinar que los Ingresos Totales se han generado por un valor de USD 131.917,49 y los gastos se han ejecutado en USD 117.234,78, dando como resultado un Superávit presupuestario de USD 14.682,71.

NOTA N° 5

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2016 existe un déficit por un valor de USD 735,45.



Ana María Plua Figueroa
CONTADOR GENERAL