

KULTURA IDEAS Y ESTRATEGIAS PARA EL PATRIMONIO S.L.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1) Información General

Kultura Ideas y Estrategias para el Patrimonio Sociedad Limitada es una empresa de nacionalidad española, autorizada por la Superintendencia de Compañías para operar en el país según resolución No. SC. IRQ.DRASD.SAS.2014. La actividad principal de la empresa es la consultoría y asesoramiento en materia cultural.

2) Políticas Contables Significativas

2.1. Estado de Cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y conjunto de Normas que acompañan estas normas referidas.

2.2. Bases de Preparación

Los estados financieros de Kultura Ideas y Estrategias para el Patrimonio Sociedad Limitada han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la preparación de estados financieros.

- a) **Efectivo y Bancos.-** Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden hacer efectivo en un plazo inferior a tres meses.
- b) **Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar.-** Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir a su valor probable.
- c) **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Son registradas a su valor razonable, el valor razonable de las cuentas por pagar y otras cuentas comerciales.

- d) **Impuesto a la renta corriente**

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año . La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables y deducibles.

Las partidas por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasas fiscales aprobadas por el control tributario al final de cada período.

e) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

f) Venta de Servicios

Los ingresos ordinarios procedente de la venta de servicios son reconocidos cuando la sociedad transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos por incurrir o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios aprobados con la transacción.

g) Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se hayan realizado el pago, y se registran en el periodo, más cercano en el que se conocen.

h) Estimaciones y Juicios contables críticos

La preparación de los presentes estados críticos, en conformidad con las NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de terminar 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

CAJA

En la cuenta caja se encontrará registros de los envíos de dinero desde Kultura España a la cuenta personal del apoderado Arq. Diego Santander, con el propósito de realizar pagos emergentes antes de la apertura de la cuenta bancaria.

BANCO

La empresa apertura una cuenta en la entidad financiera Banco del Pacífico a partir del 17 de agosto de 2014.

Saldo según estado de cuenta bancaria	300.98
- Cheques girados y no cobrados	<u>0</u>
Saldo según libro bancos	300.98

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El valor de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2016 es de saldo cero. En este periodo debía concretarse el cobro de la IV y última fase del contrato, por razones del Ministerio de Cultura el pago y entrega de la factura no se ha finalizado.

ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES DE IMPUESTOS

Un resumen de activos y pasivos corrientes de impuestos es como sigue:

	Diciembre 2016
Activos por Impuestos Corrientes	
Iva en Compras	-
Retenciones de Iva	4.069,35
Crédito Tributario	163,48
Retenciones en la Fuente	-
Anticipo Impuesto Renta	-
	<u>4.232,85</u>
Pasivos por Impuestos Corrientes	
Retenciones en la fuente por pagar	188,89
Retenciones de Iva por pagar	264,44
Iva en ventas por pagar	1.015,00
	<u>1.468,33</u>

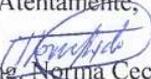
PRÉSTAMOS

La empresa en el Ecuador adquirió una obligación con Kultura Ideas y Estrategias para el Patrimonio de España por un valor de \$520,00 con el propósito de realizar pagos corrientes que se presentaron en el 2016.

PERDIDA

La empresa ha presentado pérdidas en el periodo 2015 por un valor \$2.917,42 y en el periodo 2016 una utilidad de \$5229,28; tomando en consideración que de haberse concretado en un solo periodo los ingresos y gastos se hubiera determinado un valor por impuesto a la renta razonable, pero existe pagos de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno que exige el pago de Impuesto a la renta único este año se canceló \$516,51 y tal valor se afectó al patrimonio en el periodo actual.

Atentamente,


Ing. Norma Cecilia Ayala
RUC 1716297161001