

KS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. Activo Disponible

El Activo Disponible comprende básicamente el efectivo en caja chica y bancos, así como depósitos de libre disponibilidad relacionados con depósitos bancarios de corto plazo, fácilmente convertibles a disponible de efectivo y que no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor.

CAJA CHICA	
Caja Chica	250.00
BANCOS	
Produbanco	68,266.04
INVERSIONES	
Inversiones Produbanco	550,000.00

Al 31 de diciembre del 2016 los saldos en cuentas corrientes están denominados en dólares estadounidenses, se mantienen en instituciones financieras locales, son de libre disponibilidad y generan intereses menores que son reconocidos como ingresos bancarios del período.

2. Cuentas por Cobrar

ANTICIPOS POR COBRAR A CLIENTES	
Cuentas por cobrar Ugo Blanco	851.12
Cuentas por cobrar Alejandro Pacheco	388.88
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
Anticipo Fernando Soto	8,000.00

Las cuentas por cobrar tienen un plazo de acuerdo a las políticas contables y no generan intereses.

3. Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles

El equipo de oficina y computación, así como los muebles y enseres se registran a su valor original, menos su depreciación acumulada. En lo que respecta a Intangibles se incluye únicamente el software para el manejo del sistema contable a su valor original de costo menos la amortización acumulada.

El costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida se afecta a los resultados del ejercicio. La depreciación de estos bienes se calcula por el método de línea recta a tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de los activos al término de su vida útil.

Porcentajes de Depreciación Utilizados:

- Muebles y Enseres: 10% anual
- Equipo de Oficina: 10% anual
- Equipo de Computación y Software: 33% anual

4. Cuentas Por Pagar

A continuación, se presenta la composición de este rubro:

5. Ingresos año 2016

Los ingresos durante el año 2016 corresponden:

CUENTAS POR PAGAR FISCO		6,072.12
10% Honorarios Profesionales y Dietas	98.50	
2% Otros Servicios	150.80	
70% Retenc. I.V.A. Servicios	23.50	
100% Retenc.I.V.A. Hono-Bienes	115.50	
Impuesto Renta	3,498.87	
Utilidad Trabajadores	2,184.95	
PROVEEDORES		800,077.11
Ctas x Pagar Proveedores Nacionales	77.11	
Ctas x Pagar Baldecie	800,000.00	

6. Costos Operacionales

COSTOS	
Proyecto La Tola	94,182.98
Terreno y Adecuaciones Preliminares	816,276.52
Indirectos de Construcción	14,503.74
Costos de Ventas La Tola	2,816.14
TOTAL COSTOS	927,779.38

7. Gastos Operacionales

Los Gastos de Operación comprenden:

GASTOS	
Gastos de Ventas KS	850.94
Gastos Administrativos KS	37,047.15
TOTAL GASTOS	37,898.09

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Galo Aguinaga Robayo', written over a horizontal line.

Galo Aguinaga Robayo
CONTADOR