

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CENTRISA S.A.

AÑO 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujeto a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a 3 meses). Se compone de:

CAJA CHICA	US \$	0.00
BANCOS		3359.70
Total:	US \$	3359.70

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR: Se reconoce inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

La compañía no mantuvo cuentas por cobrar ya que los cobros se realizaron oportunamente.

A 30, 60, 90 y 120 días plazo

NOTA 3.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS: Se registran los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico:

La compañía no genero pagos por anticipado

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Se registra los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

CRED. TRIB. FAV. EMPRESA (IR)	US \$	1941.50
Total:	US \$	1941.50

NOTA 5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Se incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción.

Valor

MUEB. Y ENSERES

3589.28

Total:

US \$ 3589.29

Los activos fueron reevaluados de acuerdo al informe pericial y en cumplimiento de la norma NIIFS.

NOTA 6.- (-) DEPRECIACION ACUMULADA: El saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, se consideró para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad

Valor

MUEB. Y ENSERES

-1941.50

Total:

US \$ -1941.50

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Son las Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

La compañía no mantuvo deudas pendientes por pagar al finalizar el ejercicio económico.

NOTA 8.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS: Se Incluyó la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía.

La compañía no tiene empleados durante el ejercicio económico.

NOTA 9.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registró el monto total del capital representado por acciones.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO US	\$ 1000.00
Total:	US \$ 1000.00

NOTA 10.- RESERVA REVALORIZACIÓN PATRIMONIO: La compañía mantiene el valor por revalorización del terreno que posee la compañía de acuerdo a la normativa NIIFS.

RESERVA REVALORIZACIÓN PATRIMONIO	US \$ 1525118.65
RESERVA NIIFS	762.74
Total:	US \$ 1525881.39

NOTA 11.- GANANCIAS ACUMULADAS: Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas han destinado a la absorción de pérdidas acumuladas de años anteriores.

GANANCIAS ACUMULADAS	US \$ 554.63
Total:	US \$ 554.03

NOTA 12.- PERDIDAS ACUMULADAS: Contiene las pérdidas netas acumuladas de ejercicios anteriores y por la aplicación de las NIIFS por primera vez.

PERDIDAS ACUMULADAS	US \$ -6901.60
Total:	US \$ -6901.60

NOTA 13.- PERDIDA DEL PERIODO: Se registró el saldo de la pérdida del ejercicio en curso después de impuesto a la renta de acuerdo a conciliación tributaria.

GANANCIA NETA DEL PERIODO	US \$ -1659.22
Total:	US \$ -1659.22

NOTA 14.- PRESTACIÓN DE SERVICIOS: Se registró los ingresos procedentes de la venta de servicios, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos; el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y, los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con facilidad.

PRESTACIÓN DE SERVICIOS	US \$ 10395.63
Total:	US \$ 10395.63

NOTA 15.- OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Se Incluyó el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	US \$	195.63
Total:	US \$	195.63

NOTA 16.- GASTOS: La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos en subcuentas por su valor por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

GASTOS DE VENTAS	US \$	0.00
GASTOS DE ADMINIST.		12034.87
GASTOS FINANCIEROS		19.98
Total:	US \$	12054.85

NOTA 17.- (-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES: Valor de la participación en ganancias de operaciones continuadas a favor de trabajadores, de conformidad con el Código de Trabajo.

La compañía no genero la participación a trabajadores ya que mantuvo perdida.

NOTA 18.- (-) IMPUESTO A LA RENTA: Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo en operaciones continuadas.

IMPUESTO ALA RENTA	US \$ 286.08

Total:	US \$ 286.08

La compañía genero impuesto a la renta de acuerdo a la conciliación tributaria.



JANETH CHILLAGANA
CONTADORA GENERAL
1723442727
N. REG. 17-08946