

Notas Explicativas a los Estados Financieros 2017

NOTA No. 1 NIC1.- Presentación de Estados Financieros, los estados financieros se presenta clasificado en corriente y no corriente, en su orden, el patrimonio es atribuible a los propietarios de la empresa.

Estado de Situación Financiera

Activo Corriente

NOTA No. 2.- Caja y Bancos – Fondos Especiales:

En esta cuenta se incluye los saldos que tiene la institución en sus cuentas corrientes y los de Caja Única que representan las transferencias que se rigen por el principio de caja.

Cuya composición es la siguiente:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN	NORMA
	2017	2016		
Caja y Bancos	\$ 400,00	\$ 4.421,81	\$ - 4.021,81	NIC 7

Hay una disminución del saldo de la cuenta bancos.

NOTA No. 3.- Cuentas por cobrar - locales:

En esta cuenta se incluye los saldos que tiene la institución como son los valores que están pendientes cobro.

Cuya composición es la siguiente:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN	NORMA
	2017	2016		
Cuentas por cobrar - relacionados	\$ 14.813,88	\$ 0,00	\$ 14.813,88	NIC 11 y 12
Otras cuentas y docs por cobrar	\$ 0,00	\$ 20.820,80	\$ - 20.820,80	NIC 11 y 12

Esta variación se debe que al final del año quedo cuentas pendientes cobro.

NOTA No. 4.- Maquinaria, Equipo, Mobiliario, Edificios y terrenos - Este rubro comprende la existencia del activo no corriente, como Equipos de Oficina, Muebles y Equipos de cómputo, terrenos e instalaciones.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN	NORMA
	2017	2016		
Maquinaria y equipo	\$ 544,05	\$ 0,00	\$ 544,05	NIC 17
Terrenos	\$ 137.234,50	\$ 137.234,50	\$ 0,00	NIC 17

Pasivo y Patrimonio

Pasivo Corriente

NOTA No. 4.- Cuentas por pagar corto plazo

Corresponde a retenciones por adquisiciones y servicios de diciembre del 2017, aportes al IEES patronal y personal, impuesto a la renta por pagar del ejercicio y deudas a los accionistas. Además, las obligaciones a largo plazo que se tiene con las entidades bancarias por los créditos que nos otorgaron.

Patrimonio

NOTA No. 5.- Aporte de Capital

Representa la participación de los socios y está constituido por las aportaciones de estos.

NOTA No. 6.- Reservas

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN	NORMA
	2017	2016		
Reserva Legal	\$ 500,00	\$ 2.982,95	\$ - 2.482,95	

La cuenta reserva legal ha variado porque debe contemplar los parámetros legales de reservas.

NOTA No. 7.- Resultados acumulados

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN	NORMA
	2017	2016		
Utilidad del ejercicio	\$ 28.775,04	\$ 1.980,34	\$ 26.794,70	

Monto correspondiente al valor de utilidades del presente ejercicio, utilidad del ejercicio es aceptable.


Lic. Manuel Llivichuzca Cunin
CONTADOR