

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

BASE DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

La Directiva es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros elaborados por su contador en base a las estimaciones relevantes hechas por su Directiva, los procedimientos de control interno establecidos en **SABINA HENRY Y ASOCIADOS ASAHENSA S.A.**, garantizan la debida salvaguarda de los recursos y la veracidad de la información financiera administrativa; así como los controles financieros, contables, administrativos y operativos son razonablemente adecuados. Lo registrado en los libros de contabilidad corresponde exactamente a lo presentado en los estados financieros, los mismos que se encuentran en debida forma, de acuerdo a los **PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS** en base a las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)** y reflejan la situación financiera de la Compañía; normas que exigen que se apliquen a una auditoría en su desarrollo el mayor criterio ético y profesional cumpliendo con cada uno de sus artículos y cláusulas dependiendo en los casos que sean necesarios y que de esta manera se obtenga una conclusión con criterio razonable en los Estados Financieros, permitiendo realizar los correctivos pertinentes y justificativos sobre los resultados de carácter significativo para obtener certeza razonable si no contienen exposiciones erróneas o inexactas.

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El libro banco se concilia mensualmente a fin de determinar el saldo de la cuenta bancaria que mantiene la compañía en el sistema financiero local, en el año 2015 hubo un incremento de \$1.085,88, los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso y presentan los siguiente saldos al 31 de diciembre de 2015:

| | | | |
|-------------------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Disponible | | | \$ 3,916.33 |
| Bancos y Otras Instituciones Financieras | | \$ 3,916.33 | |
| Banco | \$ 3,916.33 | | |

2. Otros activos corrientes

Refleja un saldo por Crédito Tributario de IVA al 31 de diciembre de 2015:

| | | |
|-------------------------------------------------------|-----------|------------------|
| Otros Activos Corrientes | | \$ 195.06 |
| Credito Tributario de Anticipo de Impuesto a la renta | \$ 195.06 | |

3. Patrimonio

El patrimonio está conformado por las aportaciones de los accionistas, según el siguiente detalle al 31 de diciembre de 2015:

| | | | |
|-------------------------|-------------|--------------------|--|
| PATRIMONIO NETO | | \$ 4,111.39 | |
| Capital Social | \$ 800.00 | | |
| Reserva Legal | \$ 152.30 | | |
| Resultados acumulados | \$ 1,951.76 | | |
| Excedente del Ejercicio | \$ 1,207.33 | | |

- Los excedentes del ejercicio económico serán distribuidos obligatoriamente conforme a lo establecido por la ley 15% para utilidades de trabajadores y 22% al Impuesto a la Renta.

4. Ingresos de actividades ordinarias

Dentro de este grupo se encuentran los ingresos por la prestación de servicios que se ofertan a los clientes de la compañía; gracias a esto se obtuvo un excedente de \$1.207,33 al concluir el ejercicio fiscal de 2015, resultando un excedente neto de \$820,98, luego del reparto de utilidades e impuestos.

| | | | |
|-------------------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | | \$ 24,629.04 |
| INGRESOS POR VENTAS | | \$ 24,629.04 | |
| Venta de servicios | \$ 24,629.04 | | |

5. Costos y Gastos

Los gastos operacionales y no operacionales se efectuaron con su respectivo comprobante de egreso y debidamente soportado; se detalla los diversos rubros con sus saldos al 31 de diciembre de 2015:

| | | | |
|------------------------------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| TOTAL DE COSTOS Y GASTOS | | | \$ 23,421.71 |
| GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA | | | \$ 23,421.71 |
| GASTOS DE PERSONAL | | \$ 8,650.64 | |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES | \$ 8,650.64 | | |
| OTROS GASTOS | | \$ 14,771.07 | |
| Otros gastos | \$ 14,771.07 | | |

6. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 08 de abril del 2016.



C.B.A. Angélica Banchón Bustillos
Contadora