

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

La sociedad MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA DE OBRAS S.A LIOBSA, presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos. Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

NOTA N° 1

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La sociedad MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA DE OBRAS S.A LIOBSA, aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector como es el Ministerio de Finanzas y las pertinentes Normas de Control Interno. El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el devengado; esto es, registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones como señala la Normativa de Contabilidad Gubernamental en el numeral 3.1.4-Devengado.

NOTA N° 2

ESTADO DE RESULTADOS

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo positivo de 2.003,97 \$, para el ejercicio 2015.

NOTA N° 3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta La sociedad MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA DE OBRAS S.A LIOBSA se encuentra distribuida de la siguiente manera:

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES 64.989,90 \$. La mayor parte de los activos de la compañía son relativos a cuentas por cobrar mantenidas con clientes 52.545,71 \$. A fecha de aprobación de los presentes Estados Financieros, la totalidad se encuentra cancelada, no habiendo provisión de morosidad al respecto.

TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES 0 \$.

PASIVOS

La composición del pasivo con que cuenta La sociedad MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA DE OBRAS S.A LIOBSA se encuentra distribuida de la siguiente manera:

TOTAL PASIVOS CORRIENTES 20.141,56 \$, siendo los principales rubros cuentas por pagar proveedores 8.548,24 \$ y Otros pasivos por beneficios a empleados 7.762,45 \$, relativos a vacaciones y beneficios sociales pagados a empleados en el transcurso de 2016 y debidamente provisionados en 2015 (ejercicio en el que se genera el gasto).

TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES \$ 0.

PATRIMONIO

Capital suscrito	10.000,00 \$
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	40.359,78 \$
Pérdida acumulada de ejercicios anteriores	7.515,41 \$
Utilidad del Ejercicio	2.003,97 \$

NOTA N° 4

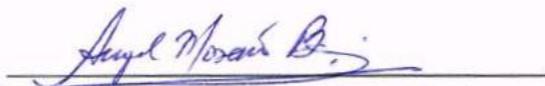
ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

En el presente estado podemos llegar a determinar que los Ingresos Totales se han generado por un valor de 166.743,30 \$ y los costos y gastos se han ejecutado en 163.562,39 \$, dando como resultado un Superávit presupuestario después de impuestos de 3.180,91 \$.

NOTA N° 5

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2015 existe un superávit por un valor de 1.073,94 \$.



Angel Moreno Baño

CONTADOR GENERAL