

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		
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 2.858,50	\$ 3.084,17	\$ - 225,67	NIC 7

Hay variación en esta cuenta.

NOTA No. 3.- Cuentas x cobrar – relacionados:

En esta cuenta se incluye los saldos que tiene la institución tiene pendiente cobro, y puede hacerse efectivo en cualquier momento

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN	NORMA
	2017	2016		
Cuentas y dctos x cobrar	\$ 2.345,00	\$ 2.868,26	\$ - 523,26	NIC 7

NOTA No. 4.- Maquinaria, Equipo y Mobiliario. - 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		
Muebles y enseres	\$ 5.470,00	\$ 5.470,00	\$ 0,00	NIC 16
Equipo de computo	\$ 104,22	\$ 104,22	\$ 0,00	NIC 16
Edificios y otros inmuebles	\$ 10.212,94	\$ 10.212,94	\$ 0,00	NIC 16
Terrenos	\$ 23.760,32	\$ 23.760,32	\$ 0,00	NIC 16

Pasivo y Patrimonio

Pasivo Corriente

NOTA No. 5.- 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.

Patrimonio

NOTA No. 6.- Aporte de Capital

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

NOTA No. 7.- Reservas


DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN	NORMA
	2017	2016		
Reserva Legal	\$ 233,06	\$ 181,48	\$ 51,58	

La cuenta reserva legal ha variado de acuerdo a la tabla de reservas.

NOTA No. 8.- Resultados acumulados

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN	NORMA
	2017	2016		
Utilidad del ejercicio	\$ 515,77	\$ 2.239,25	\$ - 1.723,48	

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


Lic. Manuel Elvichuzca Cunin
CONTADOR