

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2016 DEL CENTRO RESIDENCIAL PARA PERSONAS ADULTAS MAYORES LOS JARDINES S.A

En Cuenca al 31 enero del 2019, en la empresa los Jardines S.A, se ha procedido a cerrar los Estados Financieros correspondientes al año 2018, dentro de los cuales se procede a resaltar los siguientes aspectos, que se dieron al cerrar los Estados Financieros y los cuales se detallan a continuación como nota a los estados financieros:

1. Al cierre del año 2018, se identifica un incremento del Activo total en **\$601730.69**, mismos que están compuestos de un incremento en el activo corriente por **\$209290.25** y un incremento en el activo no corriente **\$392440.44**

Los incrementos en el Activo Corriente por **\$209290.25**, se dan por las siguientes razones:

- El saldo de caja-bancos al 31 de diciembre del 2018 cierra con un saldo de **\$153329.49**, lo cual implica un incremento de **\$125086.71**, este incremento se debe a que en la cuenta bancos se cerró con un saldo mayor de **\$150514.62** en comparación del saldo de bancos del año 2017 **\$27305**, en tanto que en la cuenta caja hubo un incremento de \$1914.87, el incremento de saldo en la cuenta bancos se da principalmente por el préstamo que el banco del austro le otorgó a los Jardines para la construcción de la nueva edificación.

Estos flujos de cierta manera reflejan el préstamo recibido, así como el incremento en los ingresos que la empresa tuvo en este año.

- El saldo en documentos financieros relacionados por cobrar (Certificado de Depósito a plazo en instituciones financieras) disminuyen en **-\$3332.67**, esto se da a que durante el año 2018, se habilitó la póliza en la cooperativa IEP, para disponer los fondos para invertirlos en la nueva edificación de los jardines.

- En cuentas por cobrar no relacionados hay un incremento de **\$7561.69**, este incremento corresponde a la cuenta clientes y se dio dicho incremento principalmente por dos razones, por un lado existe la deuda pendiente del sr David Beckman quien se compromete en cancelar en enero del 2019 los valores que están pendientes y por otro lado también se registra un incremento, ya que por fin de año los bancos hacen sus cierres hasta el 29 de cada mes entrando todos los depósitos en diferido para enero del próximo año, por lo que la cartera se quedó con estos valores pendientes hasta poder verificar los

Los incrementos en el Activo no Corriente por **\$392440.44**, se dan por las siguientes razones:

- En resumen el incremento de los activos no corrientes en el año 2018, se debe principalmente a la edificación en curso que se cierra en el 2018 por un valor **\$404,086.29**, siendo la diferencia del incremento neto del activo no corriente la depreciación.

2. Al cierre del año 2018, se identifica un incremento del pasivo total en **\$ 606082.03**, éste incremento se debe al préstamo otorgado por el banco del austro para 5 años plazo por el valor de \$560000,0 y la diferencia del incremento del pasivo de los 606082.03, se debe al saldo de cuentas por pagar a proveedores de la construcción, y al saldo del fondo de reservas patrimoniales que se ocuparon para la construcción y que se tienen que reponer en el futuro.
3. El patrimonio tuvo un decremento por \$4351.34, este decremento se da, debido a que la utilidad a distribuir para socios, luego de la distribución a trabajadores y pago del impuesto a la renta, tuvo un decremento del año 2017 al 2018, debido a los gastos que se realizaron en la construcción.

Es todo, lo que puedo resaltar de los principales aspectos y afectaciones que se han realizado en los estados financieros del año 2018 y a ser considerados; para las futuras elaboraciones de los estados financieros de los siguientes años.


Atentamente,

Ing. María Eugenia Tigre

Contador Los Jardines S.A.

