

SOCIEDAD EDUCATIVA NUEVO MUNDO CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

Se presenta a continuación los principales mecanismos contables considerados para la Presentación de los Estados Financieros:

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

En el saldo conciliado de la cuenta bancaria al final del ejercicio económico se cuenta con un valor de \$ 7.022,27

- **Activos Financieros**

Constituye un activo con derecho contractual a recibir efectivo que son valores favorables para la empresa, el mismo que esta representado por las Cuentas por cobrar a los empleados relacionados con la Institución, presentando un saldo al final de \$ 1.890,00, valores que serán recuperados en el ejercicio fiscal 2017.

**ACTIVO NO CORRIENTE**

- **Propiedad, Planta y Equipo**

Representa los activos fijos que son susceptibles de obtener beneficios futuros, y dentro de la aplicación de las NIIF se han considerado los siguientes:

Maquinaria y Equipo: \$ 17.373.42

Maquinaria \$ 4.035.41

Equipos de Oficina \$13.338.01

Estos activos Fijos han tenido un bajo incremento sufrido ninguna variación en relación al año anterior y estos son los saldos finales del ejercicio fiscal 2015.

Instalaciones \$ 291.454,20

Muebles y Enseres \$ 39.076.73

Maquinaria y Equipo: \$ 3.339,11

Equipo para aulas \$ 3.339,11

Equipo de Computación \$ 31.061,43

Estos activos han sufrido un incremento en relación a los saldos del año anterior, debido al incremento de nuevos paralelos.

Equipos de Computación muestra un saldo final de \$ 34.022,44

Se ha aplicado la Depreciación por el método directo a cada una de las cuentas susceptibles de las mismas por lo cual refleja un saldo final de \$ 246.844,45

## **PASIVO**

### **PASIVO CORRIENTE**

- **Cuentas y Documentos por Pagar**

Son las obligaciones por la operación de la empresa, con proveedores presenta un saldo de \$ 35.560,53, es importante mencionar que las Cuentas por Pagar en su mayoría se cancelaran en el transcurso del año 2017.

- **Obligaciones Patronales**

Representa obligaciones presentes que la institución tiene como beneficios a los empleados, mismo que se cancelaran en las fechas legales establecidas para el efecto.

- **Otras Obligaciones Corrientes**

Únicamente cuenta con el saldo de las Obligaciones Fiscales del mes de diciembre, así como el Impuesto a la Renta que será cancelado en enero y abril del 2017 respectivamente.

### **PASIVO NO CORRIENTE**

- **Obligaciones Instituciones Financieros**

La institución para crecer ofreciendo el servicio e incrementando tanto infraestructura física como la implementación de laboratorios, se ha visto en la necesidad de realizar préstamos bancarios por lo cual al final del año muestra un saldo de 163.360,18.

Es importante mencionar que la institución ha cumplido puntualmente con cada uno de las obligaciones que mantiene con las entidades financieras.

- **Obligaciones con Terceros**

En la creación de la Institución por cuestiones de liquidez y para brindar un servicio de calidad, mantiene obligaciones a largo plazo con los accionistas, la misma que tienen un saldo de 80.461,88, dicho valor se estima cancelar conforme la liquidez de la empresa no se vea afectada.

## PATRIMONIO

- **Capital Suscrito y Pagado**

Refleja el monto total del capital representado por participaciones que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

No ha sufrido cambios en relación al año anterior con un saldo de \$ 21.394.00

- **Reservas**

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por la Ley, por los estatutos, acuerdos de socios para salvaguarda económica.

Por tanto al final del año la Reserva Legal posee un saldo de \$ 5.565.92

- **Utilidad del Ejercicio**

La utilidad neta de la empresa del presente ejercicio fiscal es de \$ 34.880,35 lo cual representa un 4.60% de los ingresos percibidos en el año.

Se podría establecer que la empresa ha mantenido un razonable manejo financiero y ha alcanzado los objetivos propuestos así como el cumplimiento de todas las obligaciones contraídas.



Ing. Paulina Altamirano

Contadora