

**NOTAS EXPLICATIVA A LOS ESTADOS FINANCIERO DE JOVI S.A. AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2017**

JOVI S.A. Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017

**1. Información General.**

JOVI S.A es una Sociedad Anónima que fue constituida en el año 1988 y se dedica al Servicio de Asesoría Financiera Administrativa y Contable y se encuentra domiciliada en la Cdla. Vernaza Norte Edif. Trade Building Oficina 542

**2. Base de Elaboración**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

**3. Activos Corrientes**

| <b>ACTIVOS</b>                | <b>2017</b>       | <b>2016</b>       | <b>DIF</b>       |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>Activo Corriente</b>       |                   |                   |                  |
| Caja Bancos                   | 3,591.95          | 6,898.73          | -3,306.78        |
| Cuentas Por Cobrar            | 202,022.19        | 188,163.39        | 13,858.80        |
| Otras Cuentas por Cobrar      | 1,900.00          | 206.24            | 1,693.76         |
| Seguros Anticipados           | -                 | 0.00              | 0.00             |
| Imptos Anticipados            | 4,383.63          | 6,519.51          | -2,135.88        |
| <b>Total Activo Corriente</b> | <b>211,897.77</b> | <b>201,787.87</b> | <b>10,109.90</b> |

En el año 2017 los activos Corrientes fueron de \$ 211,897.77 comparado al año 2016 hubo un aumento de \$ 10,109.90.

**4. Activos No Corrientes**

| <b>ACTIVOS</b>                   | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      | <b>DIF</b>       |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Activo NO Corriente</b>       |                  |                  |                  |
| Propiedad, Planta y Equipos      | 83,678.73        | 84,718.46        | -1,039.73        |
| Otros Activos                    | -                | 0.00             | 0.00             |
| <b>Total Activo NO Corriente</b> | <b>83,678.73</b> | <b>84,718.46</b> | <b>-1,039.73</b> |

En el año 2017, el activo disminuyo en \$ 1,039.73

**5. Pasivo Corrientes**

| <b>PASIVO</b>                  | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      | <b>DIF</b>        |
|--------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <b>Pasivo Corriente</b>        |                  |                  |                   |
| Cuentas por Pagar              | 5,379.23         | 35,570.63        | -30,191.40        |
| Obligaciones Patronales        | 7,916.34         | 7,088.80         | 827.54            |
| Imptos por Pagar               | 12,230.76        | 4,167.38         | 8,063.38          |
| 15% Participacion Trabajadores | 3,566.17         | 3,418.33         | 147.84            |
| Imptos por Pagar               | 4,528.42         | 5,244.11         | -715.69           |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>  | <b>33,620.92</b> | <b>55,489.25</b> | <b>-21,868.33</b> |

En el año 2017 de los Pasivos Corrientes disminuyo en \$ 21,868.33

#### 6. Pasivo No Corriente

| <b>Pasivo Largo Plazo</b> |                   |                   |                  |
|---------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Prestamo Accionistas      | 126,037.79        | 110,775.29        | 15,262.50        |
|                           | <b>126,037.79</b> | <b>110,775.29</b> | <b>15,262.50</b> |

En el año 2017 de los Pasivos No Corrientes aumento en \$ 15,262.50

#### 7. Patrimonio

| <b>PATRIMONIO</b>                    | <b>2017</b>       | <b>2016</b>       | <b>DIF</b>       |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Capital Social                       | 800.00            | 800.00            | 0.00             |
| Aportacion Futuras Capitalizaciones: | 76,511.87         | 76,511.87         | 0.00             |
| Reserva Legal                        | 1,567.60          | 0.00              | 1,567.60         |
| Otras Reserva                        | 457.47            | 457.47            | 0.00             |
| Resultado Acumulado                  | 42,472.45         | 28,346.00         | 14,126.45        |
| Utilidad del Ejercicio               | 14,108.40         | 14,126.45         | -18.05           |
| <b>Total de Patrimonio</b>           | <b>135,917.79</b> | <b>120,241.79</b> | <b>15,676.00</b> |

La utilidad en el 2017 fue de \$ 135,917.79, aumento en \$ 15,676.00

#### 8. Ingresos y Gastos

|                                  | <b>2017</b>       | <b>2016</b>       | <b>DIF</b>        |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ingresos</b>                  |                   |                   |                   |
| Ingresos Operación               | 139,381.80        | 182,320.06        | -42,938.26        |
| <b>Total de Ingresos</b>         | <b>139,381.80</b> | <b>182,320.06</b> | <b>-42,938.26</b> |
| <b>Gastos</b>                    |                   |                   |                   |
| Gastos Administrativos           | 115,524.12        | 158,574.02        | -43,049.90        |
| Gastos Financieros               | 83.23             | 957.15            | -873.92           |
| <b>Total de Gastos</b>           | <b>115,607.35</b> | <b>159,531.17</b> | <b>-43,923.82</b> |
| <b>Utilidad Antes Impto y PT</b> | <b>23,774.45</b>  | <b>22,788.89</b>  | <b>985.56</b>     |

En el año 2017, hubo una disminución de \$42,938.26 en los ingresos y en los gastos la disminución fue de \$ 43,923.82 y la utilidad para este año fue de \$ 23,774.45

  
Cpa. Susana Odeño  
CONTADORA