



NOTAS ACLARATORIAS A LOS BALANCES

NOTA ACLARATORIA 1.-

Los **ACTIVOS** comprenden la adquisición de Activos Fijos y Activos menores, en el ejercicio 2016 la Compañía adquirió equipos patrones para equipar el laboratorio de magnitudes eléctricas; siendo así la principal adquisición, además se calculó su respectiva depreciación correspondiente al año 2016.

Además contamos con liquidez de la empresa ya que después de haber realizado las conciliaciones bancarias se cierra el ejercicio 2016 en la cuenta bancos con un saldo de \$ 436,15 y en este ejercicio fiscal se creó un fondo de caja chica para cubrir gastos menores de la Compañía, y además se registra los impuestos retenidos y saldo de crédito tributario IVA a favor de la Compañía.

Se refleja en los estados financieros las cuentas por cobrar a clientes por trabajos de calibración realizados, los mismos que serán cobrados a inicios del 2017.

NOTA ACLARATORIA 2.-

Los **PASIVOS** comprenden los Impuesto que se deben pagar en las declaraciones del mes siguiente por \$ 227,91 y además de Cuentas Por Pagar Socios por \$ 66.380,77 que corresponde a dineros que los socios otorgan o prestan para varias actividades y para la compra de los equipos patrones con los que se realizará el servicio de calibración a los clientes de la Compañía.

NOTA ACLARATORIA 3.-

El **PATRIMONIO** comprende la cuenta de Capital Social que es la sumatoria de las aportaciones de los socios para constituir la Compañía por \$ 1.800,00, en este años los socios realizaron el pago de la diferencia del capital social que consta en las escrituras.

NOTA ACLARATORIA.- 4

Los **INGRESOS** corresponden a las ventas del servicio que ofrece la Compañía, estos ingresos se dividieron en dos sub cuentas; ya que, por razones de política tributaria y por ayuda a los damnificados del terremoto, el gobierno decide incrementar el IVA de 12% al 14%.

La cuenta de Gastos comprende varios gastos que incurrió la compañía para la Auditoria Externa en la obtención de la Acreditación, con la cual se legaliza los servicios que ofrece la Compañía. Además de gastos administrativos y gastos de ventas como son compra de materiales e insumos para oficina, transporte que es traslado a varias provincias en la visita de posibles clientes, y la depreciación de los bienes calculados en el 2016.

Atentamente


Ing. Tereza Nagua
CONTADORA CBA

