



NOTAS ACLARATORIAS A LOS BALANCES

NOTA ACLARATORIA 1.-

Los **ACTIVOS** comprenden la adquisición de Activos Fijos y Activos menores, en el ejercicio 2017 la Compañía inicio el proceso de adquisición de equipos patrones para el laboratorio temperatura y humedad; siendo así la principal adquisición, además se calculó su respectiva depreciación correspondiente al año 2017.

Además contamos con liquidez de la empresa ya que después de haber realizado las conciliaciones bancarias se cierra el ejercicio 2017 en la cuenta bancos con un saldo de \$ 2.289,60 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 2018.

NOTA ACLARATORIA 2.-

Los **PASIVOS** comprenden los Impuesto que se deben pagar en las declaraciones del mes siguiente por \$ 3.241,14 y además de Cuentas Por Pagar Socios por \$ 66.388,37 que corresponde a dineros que los socios otorgan o prestan para varias actividades y registro de la deuda adquirida con nuestros proveedores. Y por último se registra el Impuesto a la Renta determinado en \$ 948.93 el mismo que será cancelado en el mes de abril del 2018.

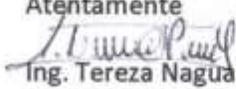
NOTA ACLARATORIA 3.-

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 el año 2018 se obtuvo una utilidad del ejercicio por \$ 9.082,22, dicha utilidad es después de impuestos. Además la Junta de Socios acordó aplicar la reserva legal tal y como se encuentra estipulada en las escrituras de la Compañía y la no distribución de las utilidades para ser reinvertidas en el laboratorio nuevo a implementar.

NOTA ACLARATORIA.- 4

Los **INGRESOS** corresponden a las ventas del servicio que ofrece la Compañía, dentro de esta cuenta se subdividió en dos cuentas para el correcto registro del IVA ya que en el mes de Junio se retomó el porcentaje de IVA al 12%.

La cuenta de Gastos comprende varios gastos que incurrió la compañía para la Auditoria Externa de seguimiento, adquisición del sello SAE, 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 2017.

Atentamente

Ing. Tereza Nagua
CONTADORA CBA

