

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

La sociedad MEMBERS S.A, presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos. Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

NOTA N° 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La sociedad MEMBERS S.A, aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector como es el Ministerio de Finanzas y las pertinentes Normas de Control Interno. El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el devengado; esto es, registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones como señala la Normativa de Contabilidad Gubernamental en el numeral 3.1.4-Devengado.

NOTA N° 2

ESTADO DE RESULTADOS

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo positivo de USD 2664,88, para el ejercicio 2016.

NOTA N° 3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta La sociedad MEMBERS S.A se encuentra distribuida de la siguiente manera:

CORRIENTES

1.1	Activo Corriente	\$18.198,35
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	\$10.497,55
1.1.1.2	Caja Chica	\$148,00
1.1.1.3	Bancos	\$10.349,55
1.1.1.3.2	Banco del Austro	\$10.349,55
1.1.2	Activos Financieros	\$800,00
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	\$800,00
1.1.2.5.3	Socios o Accionistas	\$800,00
1.1.3	Inventario	\$0,00
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	\$1.891,25
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	\$1.891,25
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	\$5.009,55
1.1.5.1	IVA sobre Compras	\$3.963,28
1.1.5.1.1	IVA sobre Compras	\$3.963,28
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	\$1.046,27
1.1.5.3.2	2% Servicios	\$1.046,27

La mayor parte del activo corriente pertenece a las facturas que fueron cobradas, al 31 de diciembre del 2016.

NO CORRIENTES

1.2	Activos No Corrientes	\$31.694,38
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	\$31.694,38
1.2.1.5	Muebles y Enseres	\$805,00
1.2.1.7	Equipos de Computación	\$4.022,32
1.2.1.8	Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	\$45.000,00
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-\$18.132,94
1.2.2	Propiedades de Inversión	\$0,00
1.2.3	Activos Biológicos	\$0,00
1.2.4	Intangibles	\$0,00
1.2.6	Activos Financieros No Corrientes	\$0,00

Los activos no corrientes de la compañía, son depreciados con lo establecido en la Niif 16 Propiedad planta y equipo.

PASIVOS

CORRIENTES

2.1	Pasivo Corriente	\$46.427,85
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	\$31.372,91
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	\$31.372,91
2.1.3.1.1	Proveedores	\$31.372,91
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	\$0,00
2.1.5	Provisiones	\$0,00
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	\$10.397,82
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	\$74,80
2.1.7.1.1	9.45% Aportes Individuales	\$74,80
2.1.7.2	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	\$475,42
2.1.7.2.2	2% Servicios	\$475,42
2.1.7.3	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	\$1.825,68
2.1.7.3.2	70% Servicios	\$1.632,48
2.1.7.3.3	100% Honorarios, Arrendamientos	\$193,20
2.1.7.4	IVA Sobre Ventas	\$7.323,95
2.1.7.4.1	IVA sobre Ventas	\$7.323,95
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	\$227,70
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	\$66,67
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	\$30,50
2.1.7.6.3	Vacaciones	\$33,33
2.1.7.6.4	11,15% Aportes Patronales I.E.S.S.	\$89,20
2.1.7.6.5	1% Secap - Iece	\$8,00
2.1.7.8	Participación de Trabajadores	\$470,27
2.1.7.8.3	15% Participación de trabajadores	\$470,27
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	\$4.657,12
2.1.8.1	Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	\$4.657,12

2.1.8.1.1	Cuenta por Pagar Fernando Silva	\$4.657,12
2.1.12	Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados	\$0,00

La mayor parte del pasivo corriente corresponde las cuentas y documentos por pagar a proveedores al 31 de diciembre del 2016, la cual fueron canceladas en el primer trimestre del año 2017.

Las obligaciones tributarias, fueron provisionadas al 31 de diciembre del 2016, efectuando sus pagos de forma mensual, para la compañía al (28 de febrero del 2017) no mantiene deudas firmes con instituciones del estado.

NO CORRIENTES

2.2	Pasivo No Corriente	\$0,00
2.2.2	Cuentas y Documentos por Pagar	\$0,00
2.2.3	Obligaciones con Instituciones Financieras	\$0,00
2.2.4	Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas	\$0,00
2.2.7	Provisiones por Beneficios a Empleados	\$0,00
2.2.8	Pasivo Diferido	\$0,00

El pasivo no corriente de la compañía no tubo movimiento alguno al 31 de diciembre del 2016.

PATRIMONIO

3	Patrimonio	\$3.464,88
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	\$3.464,88
3.1.1	Capital Social	\$800,00
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	\$800,00
3.1.4	Reservas	\$0,00
3.1.5	Otros Resultados Integrales	\$0,00
3.1.6	Resultados Acumulados	\$0,00
3.1.7	Resultado del Ejercicio	\$2.664,88
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	\$2.664,88
3.2	Participación No Controladas	\$0,00
	Resultado del Ejercicio	\$2.664,88

NOTA N° 4

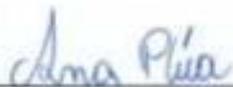
ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

En el presente estado podemos llegar a determinar que los Ingresos Totales se han generado por un valor de USD 52.313,90 y los gastos se han ejecutado en USD 49.649,02, dando como resultado un Superávit presupuestario de USD 2.664,88.

NOTA N° 5

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2016 existe un superávit por un valor de USD 10.497,55.



Ana María Plúa Figueroa

CONTADOR GENERAL