

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

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 2017.

### **NOTA Nº 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 Nº 2**

#### **ESTADO DE RESULTADOS**

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo positivo de USD 1190.52, para el ejercicio 2017.

### **NOTA Nº 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	<b>\$28,105.36</b>
1.1.1 Efectivo y Equivalentes a Efectivo	<b>\$8,818.17</b>

1.1.1.2 <i>Caja Chica</i>	\$148.00
<b>1.1.1.3 Bancos</b>	<b>\$8,470.17</b>
1.1.1.3.2 <i>Banco del Austro</i>	\$6,362.40
1.1.1.3.3 <i>Banco Internacional</i>	\$2,107.77
<b>1.1.2 Activos Financieros</b>	<b>\$9,127.39</b>
<b>1.1.2.5 Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$7,127.35</b>
1.1.2.5.1 <i>Clientes Comerciales</i>	\$6,596.71
1.1.2.5.3 <i>Socios o Accionistas</i>	\$530.64
<b>1.1.2.7 Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$2,000.04</b>
1.1.2.7.1 <i>Préstamo Empleados</i>	\$2,000.04
<b>1.1.3 Inventario</b>	<b>\$0.00</b>
<b>1.1.4 Servicios y otros Pagos Anticipados</b>	<b>\$0.00</b>
<b>1.1.5 Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>\$10,359.80</b>
<b>1.1.5.1 IVA sobre Compras</b>	<b>\$5,178.88</b>
1.1.5.1.1 <i>IVA sobre Compras</i>	\$1,578.00
1.1.5.1.2 <i>Credito Tributario IVA</i>	\$3,600.88
<b>1.1.5.2 Retenciones del IVA</b>	<b>\$0.80</b>
1.1.5.2.2 <i>70% Servicios</i>	\$0.80
<b>1.1.5.5 Crédito Tributario años Anteriores</b>	<b>\$5,180.12</b>
1.1.5.5.1 <i>Crédito Tributario años Anteriores IR</i>	\$5,180.12

## **NO CORRIENTE**

<b>1.2 Activos No Corrientes</b>	
<b>1.2.1 Propiedad, Planta y Equipos</b>	<b>\$10,766.88</b>
1.2.1.5 <i>Muebles y Enseres</i>	\$805.00
1.2.1.7 <i>Equipos de Computación</i>	\$4,022.32
1.2.1.8 <i>Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil</i>	\$25,000.00
1.2.1.11 <i>(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo</i>	-\$19,060.44
<b>1.2.2 Propiedades de Inversion</b>	<b>\$0.00</b>
<b>1.2.3 Activos Biológicos</b>	<b>\$0.00</b>
<b>1.2.4 Intangibles</b>	<b>\$0.00</b>
<b>1.2.6 Activos Financieros No Corrientes</b>	<b>\$0.00</b>

## **PASIVO**

### **CORRIENTE**

<b>2.1 Pasivo Corriente</b>	<b>\$34,216.84</b>
<b>2.1.3 Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>\$26,717.83</b>
2.1.3.1 <b>Cuentas por Pagar</b>	<b>\$26,717.83</b>
2.1.3.1.1 <i>Proveedores</i>	\$26,717.83
<b>2.1.4 Obligaciones Con Instituciones Financieras</b>	<b>\$0.00</b>
<b>2.1.5 Provisiones</b>	<b>\$0.00</b>

<b>2.1.7 Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>\$7,499.01</b>
<b>2.1.7.1 Retenciones del I.E.S.S.</b>	<b>\$291.88</b>
2.1.7.1.1 9.45% Aportes Individuales	\$264.60
2.1.7.1.4 3.41% Aporte Conyugal	\$27.28
<b>2.1.7.2 Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta</b>	<b>\$819.52</b>
2.1.7.2.2 2% Servicios	\$819.52
<b>2.1.7.3 Retenciones del Impuesto al Valor Agregado</b>	<b>\$3,283.14</b>
2.1.7.3.2 70% Servicios	\$3,230.07
2.1.7.3.3 100% Honorarios, Arrendamientos	\$53.07
<b>2.1.7.6 Beneficios Sociales por Pagar</b>	<b>\$2,651.90</b>
2.1.7.6.1 Décimo Tercer Sueldo	\$400.00
2.1.7.6.2 Décimo Cuarto Sueldo	\$748.50
2.1.7.6.3 Vacaciones	\$1,029.92
2.1.7.6.4 11.15% Aportes Patronales I.E. S. S.	\$312.20
2.1.7.6.5 1% Secap - lece	\$28.00
2.1.7.6.6 Fondos de Reservas	\$133.28
<b>2.1.7.8 Participación de Trabajadores</b>	<b>\$452.57</b>
2.1.7.8.1 10% Trabajadores en General	\$200.43
2.1.7.8.2 5% Cargas Familiares	\$100.21
2.1.7.8.3 15% Participación de trabajadores	\$151.93
<b>2.1.8 Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas</b>	<b>\$0.00</b>
<b>2.1.12 Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados</b>	<b>\$0.00</b>

## **NO CORRIENTE**

<b>2.2.2 Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>\$0.00</b>
<b>2.2.3 Obligaciones con Instituciones Financieras</b>	<b>\$0.00</b>
<b>2.2.4 Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas</b>	<b>\$0.00</b>
<b>2.2.7 Provisiones por Beneficios a Empleados</b>	<b>\$0.00</b>
<b>2.2.8 Pasivo Diferido</b>	<b>\$0.00</b>

## **PATRIMONIO**

<b>3.1 Patrimonio Atribuible a Propietarios</b>	<b>\$4,655.40</b>
<b>3.1.1 Capital Social</b>	<b>\$800.00</b>
3.1.1.1 Capital Social suscrito o pagado	\$800.00
<b>3.1.4 Reservas</b>	<b>\$0.00</b>
<b>3.1.5 Otros Resultados Integrales</b>	<b>\$0.00</b>
<b>3.1.6 Resultados Acumulados</b>	<b>\$2,664.88</b>
3.1.6.1 Resultados Acumulados	\$2,664.88
<b>3.1.7 Resultado del Ejercicio</b>	<b>\$1,190.52</b>
3.1.7.1 Resultado del Ejercicio	\$1,190.52
<b>3.2 Participación No Controladas</b>	<b>\$0.00</b>

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

#### **NOTA N° 4**

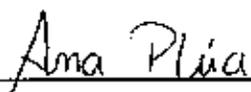
##### **ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

En el presente estado podemos llegar a determinar que los Ingresos Totales se han generado por un valor de USD 224191.96 y los gastos se han ejecutado en USD 223001.44, dando como resultado un Superávit presupuestario de USD 1190.52.

#### **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 2017 existe un superávit por un valor de USD 1879.38.



---

Ana María Plúa Figueroa

CONTADOR GENERAL