

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

La sociedad MUSICLASES 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 N° 1**

#### **PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

La sociedad MUSICLASES 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 negativo de USD 18.985,02, para el ejercicio 2017.

### **NOTA N° 3**

#### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

##### **ACTIVOS**

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

##### **CORRIENTES**

|                    |                                                         |                  |
|--------------------|---------------------------------------------------------|------------------|
| <b>1.1</b>         | <b>Activo Corriente</b>                                 | <b>10.535,09</b> |
| <b>1.1.1</b>       | <b>Efectivo y Equivalentes a Efectivo</b>               | <b>4.061,69</b>  |
| <b>1.1.1.2</b>     | <b>Caja Chica</b>                                       | <b>30,00</b>     |
| <b>1.1.1.3</b>     | <b>Bancos</b>                                           | <b>4.031,69</b>  |
| <b>1.1.1.3.1</b>   | <b>Banco Pichincha Cta. Ahorros</b>                     | <b>905,37</b>    |
| <b>1.1.1.3.2</b>   | <b>Banco Pichincha Cta. Corriente</b>                   | <b>3.126,32</b>  |
| <b>1.1.2</b>       | <b>Activos Financieros</b>                              | <b>3.180,00</b>  |
| <b>1.1.2.5</b>     | <b>Cuentas por Cobrar</b>                               | <b>2.780,00</b>  |
| <b>1.1.2.5.1</b>   | <b>Clientes Comerciales</b>                             | <b>254,00</b>    |
| <b>1.1.2.5.4</b>   | <b>Funcionarios y/o Empleados</b>                       | <b>385,00</b>    |
| <b>1.1.2.5.4.1</b> | <b>Anticipo Empleados</b>                               | <b>385,00</b>    |
| <b>1.1.2.5.9</b>   | <b>Cuenta por cobrar Sheyla Cueva</b>                   | <b>2.141,00</b>  |
| <b>1.1.2.7</b>     | <b>Otras Cuentas por Cobrar</b>                         | <b>400,00</b>    |
| <b>1.1.3</b>       | <b>Inventario</b>                                       | <b>0,00</b>      |
| <b>1.1.4</b>       | <b>Servicios y otros Pagos Anticipados</b>              | <b>0,00</b>      |
| <b>1.1.5</b>       | <b>Activos por Impuestos Corrientes</b>                 | <b>3.293,40</b>  |
| <b>1.1.5.2</b>     | <b>Retenciones del IVA</b>                              | <b>88,05</b>     |
| <b>1.1.5.2.2</b>   | <b>70% Servicios</b>                                    | <b>88,05</b>     |
| <b>1.1.5.3</b>     | <b>Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta</b> | <b>483,07</b>    |
| <b>1.1.5.3.2</b>   | <b>2% Servicios</b>                                     | <b>483,07</b>    |
| <b>1.1.5.5</b>     | <b>Crédito Tributario IVA</b>                           | <b>2.722,28</b>  |

La mayor parte de los activos corrientes corresponde a las cuentas por cobrar, la cual serán cobradas en el primer trimestre del año 2018. La empresa no presenta riesgo en la cartera.

## NO CORRIENTES

|          |                                                                |               |
|----------|----------------------------------------------------------------|---------------|
| 1.2      | <b>Activos No Corrientes</b>                                   | <b>396,52</b> |
| 1.2.1    | <b>Propiedad, Planta y Equipos</b>                             | <b>396,52</b> |
| 1.2.1.7  | <b>Equipos de Computación</b>                                  | <b>446,78</b> |
| 1.2.1.11 | <b>(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo</b> | <b>-50,26</b> |

Los activos no corrientes de la compañía se deprecian acorde lo establecido en las NIIF 16 Propiedad Planta y Equipo.

## PASIVOS

### CORRIENTES

|             |                                                                    |                  |
|-------------|--------------------------------------------------------------------|------------------|
| 2.1         | <b>Pasivo Corriente</b>                                            | <b>29.116,63</b> |
| 2.1.3       | <b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>                              | <b>13.641,36</b> |
| 2.1.3.1     | <b>Cuentas por Pagar</b>                                           | <b>13.641,36</b> |
| 2.1.3.1.1   | <b>Proveedores</b>                                                 | <b>12.292,09</b> |
| 2.1.3.1.2   | <b>Tarjeta de Crédito</b>                                          | <b>1.349,27</b>  |
| 2.1.3.1.2.1 | <b>T/C William Cueva R.</b>                                        | <b>247,53</b>    |
| 2.1.3.1.2.2 | <b>T/C Lheyila Morales.</b>                                        | <b>1.101,74</b>  |
| 2.1.4       | <b>Obligaciones Con Instituciones Financieras</b>                  | <b>0,00</b>      |
| 2.1.5       | <b>Provisiones</b>                                                 | <b>0,00</b>      |
| 2.1.7       | <b>Otras Obligaciones Corrientes</b>                               | <b>1.138,44</b>  |
| 2.1.7.2     | <b>Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta</b>            | <b>399,51</b>    |
| 2.1.7.2.1   | <b>1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal</b>                    | <b>157,84</b>    |
| 2.1.7.2.2   | <b>2% Servicios</b>                                                | <b>68,85</b>     |
| 2.1.7.2.3   | <b>8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas</b>        | <b>172,82</b>    |
| 2.1.7.3     | <b>Retenciones del Impuesto al Valor Agregado</b>                  | <b>738,93</b>    |
| 2.1.7.3.1   | <b>30% Bienes</b>                                                  | <b>502,68</b>    |
| 2.1.7.3.2   | <b>70% Servicios</b>                                               | <b>236,25</b>    |
| 2.1.8       | <b>Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas</b>                     | <b>14.336,83</b> |
| 2.1.8.8     | <b>Cuenta por Pagar Víctor Cueva</b>                               | <b>13.007,11</b> |
| 2.1.8.9     | <b>Cuenta por Pagar Sheyla Cueva</b>                               | <b>72,70</b>     |
| 2.1.8.10    | <b>Cuenta por Pagar William Cueva</b>                              | <b>1.257,02</b>  |
| 2.1.12      | <b>Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados</b> | <b>0,00</b>      |

Las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2017, serán canceladas durante en el primer trimestre del año 2018.

Las obligaciones tributarias, se hallaban provisionadas al 31 de diciembre del 2017, efectuando su pago mensualmente, para la sociedad (28 de febrero del 2018) no mantiene deudas pendientes 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 |

En el pasivo no corriente, no hubo transacciones al 31 diciembre del 2017.

## PATRIMONIO

|         |                                      |            |
|---------|--------------------------------------|------------|
| 3.1     | Patrimonio Atribuible a Propietarios | -18.185,02 |
| 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                | -18.985,02 |
| 3.1.6.1 | Resultados Acumulados                | -18.985,02 |
| 3.1.7   | Resultado del Ejercicio              | 0,00       |
| 3.2     | Participación No Controladas         | 0,00       |
|         | Resultado del Ejercicio              | -18.985,02 |

## 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 42.999,31 y los gastos se han ejecutado en USD 61.984,33, dando como resultado un déficit presupuestario de USD - 18.985,02.

## **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 \$4.061,69.



---

Ana María Plúa Figueroa  
CONTADOR GENERAL