

Estado de Situación Financiera

Activo Corriente

Nota n°1 - Caja y Bancos – Fondos Especiales

En esta cuenta se incluyen los saldos que tiene la institución en su cuenta corriente, fondos de caja chica, así como los de Caja Única que representan las transferencias de compras, ventas, ingresos, gastos y depósitos que se generaron en la Sociedad con los debidos movimientos de efectivo en este periodo; su composición es la siguiente:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO
	2018
Caja y Banco	\$ 7.179,51
Total	\$ 7.179,51

NOTA N° 2 Cuentas por cobrar (corto plazo)

Las Cuentas por Cobrar son al igual que cualquier activo recursos económicos propiedad de una institución o empresa que le generan un beneficio en el futuro, forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses.

Están constituidas por créditos a favor de la entidad y originados por operaciones normales de la institución como por ejemplo recaudación de tributos, préstamos a empleados, sumas pagadas de mas, transferencias establecidas por ley, cuentas por cobrar a entidades relacionadas, descontados los intereses no devengados, que provengan o no de operaciones y cuyo plazo de recuperación no excede a un año.

Esta cuenta por cobrar está constituida por crédito Tributario a favor de la Sociedad que será debitada en el siguiente año; su composición es la siguiente:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO
	2018
Cuentas por Cobrar (Crédito Tributario)	\$ 1.818,60
Total	\$ 1.818,60

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2018

NOTA N° 3 Existencias (inventarios).

Son los bienes que se tienen para el uso en el accionar ordinario de la institución, o para ser consumidos en la producción de bienes o servicios para su posterior comercialización. Las existencias (inventarios) comprenden, además de las materias primas, productos en proceso y productos terminados, los materiales, repuestos y accesorios para ser consumidos, en la operación normal de las instituciones. La base de toda institución son los servicios, de aquí la importancia del manejo del inventario por parte de la misma. Este manejo contable permitirá a la institución mantener el control oportuno, así como también tener al final del periodo contable un estado confiable de la situación económica, ahora bien, el inventario constituye las partidas del activo corriente que están listas para un eventual consumo, es decir toda aquella mercancía que posee una institución en el almacén valorada al costo de adquisición.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO
	2018
Existencias (Inventario)	\$ 15.360,70
Total	<u>\$ 15.360,70</u>

NOTA N° 4 Equipos de Computación

Representa aquellos Equipos Computo electrónicos que pertenecen a la firma o empresa utilizada para poder desempeñar sus actividades, entre los más comunes se tiene, computadoras portátiles, impresoras, teclados, bocinas o cornetas, monitores, CPU entre otros.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO
	2018
Equipos de Computación	\$ 784,82
Total	<u>\$ 784,82</u>

NOTA N° 5 Gastos de Constitución.

Son los Gastos necesarios para la Constitución, inicio de actividad o ampliación de la actividad de la empresa. Se incluyen Gastos de Notarías, costes de permisos, proyectos etc.

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2018

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO
	2018
Gastos de Constitución	\$ 2.500,00
Total	<u>\$ 2.500,00</u>

NOTA N° 6 Amortización de Gastos de Constitución

La amortización es un término económico y contable, referido al proceso de distribución de gasto en el tiempo de un valor duradero. Amortizar es el proceso financiero mediante el cual se extingue, gradualmente una deuda por medio de pagos periódicos, que pueden ser iguales o diferentes. En este periodo amortizamos el Gasto de constitución al 20 % anual.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO
	2018
Amortización de Gastos de Constitución	\$ 291,67
Total	<u>\$ 291,67</u>

NOTA N° 7 Patentes

Las patentes representan los derechos o privilegios para su explotación o venta, por un determinado número de años de usar, otorgados a una institución, natural o jurídica, a nivel nacional o internacional, con carácter de exclusividad.

Registro de Patente por apertura de actividades de la Sociedad.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO
	2018
Patentes	\$ 10,00
Total	<u>\$ 10,00</u>

Pasivo y Patrimonio

Pasivo Corriente

NOTA No. 8 – Documentos por pagar corto plazo

Se deben de revelar aquellas partidas con vencimientos a doce meses siguientes a la fecha de las transacciones. Dinero que debe la institución o empresa de

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2018

acuerdo a cuentas o recibos enviados por el acreedor por la compra de activos y servicios. Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito.

Obligaciones de carácter corriente contraídas por la Sociedad, generadas en concepto de adquisición de inventarios, con proveedores comerciales.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO
	2018
Documentos por pagar	\$ 19.654,70
Total	<u>\$ 19.654,70</u>

NOTA N°9. Impuesto a la Renta por pagar.-

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio comprende al impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. Este impuesto está calculado sobre la base de las normas tributarias vigentes a la fecha de su presentación el cual es del 25 %

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO
	2018
Impuesto a la renta por pagar	\$ 155,57
Total	<u>\$ 155,57</u>

NOTA N°10 Capital Social.-

El Capital Social está representado por acciones ordinarias de una sola clase. Es el que ha sido efectivamente cubierto por los accionistas en la forma establecida en el contrato social en base en el cual los accionistas podrán ejercer sus derechos.

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2018

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO
	2018
Capital Social	\$ 3.667,24
Total	\$ 3.667,24

NOTA N° 11 Reservas.-

Reserva Legal.- obligatoriamente tiene que constituirse en la empresa según la ley de compañías que establece que las utilidades liquidas que resultan en cada ejercicio se tomaran un % no menor al 10% hasta que este alcance un 50%del Capital Social. Tenemos registro del 10 %

Reserva Estatutaria.- Se basa en los estatutos de la empresa de las utilidades liquidas, se destina un % para constituir este fondo y es de carácter obligatorio en este caso es del 5 %

Reserva Facultativa.- La ley faculta o permite que de las utilidades liquidas del ejercicio la empresa destine un % para formar la reserva especial o facultativa. En este caso es del 5%

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO
	2018
Reserva Legal	\$ 62,23
Reserva Estatutaria	\$ 31,11
Reserva Facultativa	\$ 31,11
Total	\$ 124,45

NOTA N°. 12 - Resultados del periodo Superávit o Déficit.-

Producto de la operación durante el período actual de la institución. En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un período determinado, obteniendo un superávit o un déficit. Esto también es verificable en el estado patrimonial de un periodo a otro, conocido como estado de cambios en la

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2018

situación patrimonial Desglose de aquellos movimientos contables y naturaleza, que se realizan a la cuenta de Ajustes a los Resultados en el periodo.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO
	2018
Superávit	\$ 19.654,70
Total	<u>\$ 19.654,70</u>