

Notas Explicativas a los Estados Financieros 2017

NOTA No. 1 NIC1.-Presentacion de Estados Financieros, los estados financieros se presenta clasificado en corriente y no corriente, en su orden, el patrimonio es atribuible a los propietarios de la empresa.

Estado de Situación Financiera

Activo Corriente

NOTA No. 2.- Caja y Bancos – Fondos Especiales:

En esta cuenta se incluye los saldos que tiene la institución en sus cuentas corrientes y los de Caja Única que representan las transferencias que se rigen por el principio de caja.

Cuya composición es la siguiente:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN	NORMA
	2017	2016		
Caja y Bancos	\$ 1.277,43	\$ 418,92	\$ 858,51	NIC 7

Esta variación se debe a que hubo otros ingresos no presupuestados.

NOTA No. 3.- Cuentas por cobrar - locales:

En esta cuenta se incluye los saldos que tiene la institución como son los valores que están pendientes cobro.

Cuya composición es la siguiente:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN	NORMA
	2017	2016		
Cuentas por cobrar - relacionados	\$ 980,00	\$ 0,00	\$ 980,00	NIC 11 y 12
Otras cuentas y dctos por cobrar	\$ 100,00	\$ 0,00	\$ 100,00	NIC 11 y 12

Esta variación se debe que al final del año quedo cuentas pendientes cobro.

NOTA No. 4.- Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Edificios - Este rubro comprende la existencia del activo no corriente, como Equipos de Oficina, Muebles y Equipos de cómputo, terrenos e instalaciones.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN	NORMA
	2017	2016		
Muebles y enseres	\$ 1.340,78	\$ 1.340,78	\$ 0,00	NIC 17
Construcciones en curso y otro activos en tránsito	\$ 6.566,38	\$ 6.566,38	\$ 0,00	NIC 17
Terrenos	\$ 9.861,08	\$ 9.861,08	\$ 0,00	NIC 17

NOTA No. 5.- Depreciación acumulada - Este rubro comprende la pérdida de valor de los activos por el paso del tiempo o del uso.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN	NORMA
	2017	2016		
Depreciacion acumulada	\$ 266,16	\$ 266,16	\$ 0,00	NIC 17

No hay variación en estas cuentas.

Pasivo y Patrimonio

Pasivo Corriente

NOTA No. 6.- Cuentas por pagar corto plazo

Corresponde a retenciones por adquisiciones y servicios de diciembre del 2017, aportes al IEES patronal y personal, impuesto a la renta por pagar del ejercicio y deudas a los accionistas.

Patrimonio

NOTA No. 7.- Aporte de Capital

Representa la participación de los socios y está constituido por las aportaciones de estos.

NOTA No. 8.- Reservas

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN	NORMA
	2017	2016		
Reserva Legal	\$ 76,86	\$ 38,59	\$ 38,27	

La cuenta reserva legal ha variado de acuerdo a la tabla de reservas.

NOTA No. 9.- Resultados acumulados

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN	NORMA
	2017	2016		
Utilidad del ejercicio	\$ 382,74	\$ 445,62	\$ - 62,88	

Monto correspondiente al valor de utilidades del presente ejercicio, utilidad que es moderada.



Lic. Manuel Livichuzca Cunin
CONTADOR