

## **NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIEROS DEL** **AÑO 2016**

Los estados financieros de una PYMES es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información. Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia: dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

La información contable debe servir fundamentalmente para:

1. Conocer y demostrar los recursos controlados por un ente económico, las obligaciones que tenga de transferir recursos a otros entes, los cambios que hubieren experimentado tales recursos y el resultado obtenido en el período.
2. Predecir flujos de efectivo.
3. Apoyar a los administradores en la planeación, organización y dirección de los negocios.
4. Tomar decisiones en materia de inversiones y crédito.
5. Evaluar la gestión de los administradores del ente

Como parte de mi compromiso es contribuir en la presentación de una información financiera transparente, en los Estados Financieros del año 2016.

La mayoría de estos informes constituyen el producto final de la contabilidad y son elaborados de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados, normas contables o normas de información financiera. La contabilidad es llevada adelante por contadores públicos autorizados que, en la mayoría de los países del mundo, deben registrarse en organismos de control públicos o privados para poder ejercer la profesión y continuando con este detalle explicativo indico el porqué del saldo de cada una de las cuentas en la Situación Financiera del año 2016:

## **BALANCE GENERAL - ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA**

### **ACTIVOS**

Una entidad reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.(menores a 3 meses) NIC 7 p.7 P.48-NIIF PYMES SECC.7

#### **1. Caja y Bancos**

La cuenta Caja registra los ingresos en base las cobranzas internas y externas. Al finalizar el año no presenta saldo debido a que todo ya está registrado en la cuenta Bancos.

La Cuenta Bancos registra saldo libros de \$ 320.00 valores que son confirmados con la conciliación bancaria que se realiza cada mes en las cuentas que mantiene la Empresa con las instituciones financieras. Lo queda un valor total en efectivo equivalente de efectivo por \$ 320.00

**ACTIVOS FINANCIEROS:** Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo,

derechos de cobro - saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, otros NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9 - NIIF PYMES SECC. 11.

## **2. Cuentas Por Cobrar (Clientes)**

En este rubro tenemos las cuentas de clientes donde encontramos cheques posfechados, cheques protestados, tarjetas de crédito y las cuentas por cobrar directas de los clientes ha terminado con un valor de \$ 1520.00 NIC 39, p.55 - NIIF 9, p.4 - NIIF PYMES SECC. 11 no hay Provisión de cuentas incobrables .

## **3. Propiedad, Planta y equipo**

**Propiedad planta y equipo:** NIC 16, p.6 - NIC 17, p.20-NIIF PYMES SECC. 17 p. 17.1 al 17.3

Tenemos lo siguiente: vehículos y Equipo de Computación:

Maquinaria y Equipo 32.035,31,

Muebles y Enseres 551.25

Equipo de computación 1.520,20

**Depreciación acumulada:** NIC 16, p.6 - NIC 16, p.43-NIIF PYMES SECC. 17, p

**Deterioro acumulado:** NIIF 6, p. 18-SECC. 17 p. 17.24 al 17.26, SECC: 27

## **PASIVOS:**

### **1. Cuentas y Documentos por pagar a Proveedores**

En este rubro tenemos todas las Cuentas y Documentos Por Pagar a Proveedores, por adquisición de mercadería disponible para la venta y los gastos por pagar. Valor correspondiente 600,00.

### **2. Participación Utilidades Trabajadores**

Consta el valor de \$ 3460.77 utilidades pendientes por cancelar a los Trabajadores de la Empresa en el año 2016.

### **3. Impuesto a la Renta por Pagar**

En este rubro está el impuesto Causado que nos da en el Impuesto a la Renta del año 2016, la misma que se genera como Impuesta a la Renta por Pagar. \$ 4.314,29.

## **PATRIMONIO**

## 1. Capital Social o Asignado

Tenemos el capital social asignado de la siguiente manera:

Capital Social 400 incremento al capital 800, utilidades retenidas \$11.475.58 Utilidad del Ejercicio antes de participación trabajadores e Impuesto \$23.071.18 con un patrimonio total de \$ 35.346,76.

## **INGRESOS**

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan MC p.74 - p.77. Ingresos por Ventas 2016 \$ 145.777,00.

## **VENTAS Y OTROS INGRESOS AÑO 2016**

La empresa ha cumplido con su objeto social, que es dar la satisfacción de un buen servicio al cliente como resultado de la venta de muebles y artefactos para el hogar.

### **GASTOS**

#### **1. EGRESOS**

En estos gastos incluyen lo siguiente:

- Arriendo Operativo
- Combustible,
- Sueldos y salarios , beneficios sociales a los colaboradores de la empresa
- Servicios básicos agua, luz, servicio telefónico
- Gastos administrativos, incluye sueldos y beneficios sociales
- Suministrad-materiales

Los gastos corresponden a un total de \$ 122.705,82.