LOURDESCORP S.A.
RUC NO. 0992538260001
Guayaquil-Ecuador

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2013

Como parte de mi compromiso para contribuir en la presentación de una información Financiera transparente, en los Estados Financieros de año 2013.- Estos informes que se utilizan en las instituciones son para informar la situación económica y financiera y los cambios que experimenta en la misma a una fecha o periodo determinado. Esta información resulta útiles para la Administración, gestores, reguladores y otros tipos de interesados como los accionistas, acreedores o propietarios.

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 que este detalle explicativo a continuación de detallo el por qué del saldo de cada una de las cuentas en la Situación Financiera del año 2013.

El objetivo de los estados financieros de una pequeña o mediana empresa 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 2013.

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 y/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 2013

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

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. CUENTAS DE ACTIVOS

NIC-39 INSTRUMENTOS FINANCIEROS : RECONOCIMIENTO Y MEDICION

En cuanto a la información cualitativa trata de los objetivos, políticas y estrategias que tiene la gerencia para gestionar los riesgos de los instrumentos financieros.- También es necesaria analizar los riesgos de crédito, de liquidez y de mercado.

1. **Caja y Bancos**

La Cuenta Caja refleja el valor de $ 800,00 la misma que es el valor que viene como saldo de los años anteriores que forma parte del patrimonio para el capital social de la compañía.

La Cuenta Bancos registra un saldo de $ 30,985.84 al finalizar el ejercicio económico del año 2013, se canceló a la mayor parte a los proveedores.

1.**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 los siguientes clientes:, Sr. Marcel Laniado Castro, Sr. Renato Macchiavello, Sr. Javier Piedra Peña, son valores pendientes de cancelar por parte de estos clientes hasta el 31 de Diciembre del 2013, por el valor de$ 1.981,00

3. Otras Cuentas por Cobrar

En este rubro tenemos: Consumo de agua potable, energía eléctrica y teléfono con un valor hasta el 31 de Diciembre al 2013 por el valor de$ 3.116,43.

7. Anticipo pagados por Anticipados

En este rubro tenemos un valor de $ 775,14 por valores anticipados en el que en el año 2014, se harán las liquidaciones de estas cuentas.

NIC-16:PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El objetivo de esta norma es transcribir el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en sus propiedades planta y equipo. Esta Norma debe ser aplicada en la contabilización de los elementos de propiedades, planta y equipo, salvo cuando otra Norma exija o permita un tratamiento contable diferente.

8. Propiedad, Planta y Equipo

Tenemos lo siguiente: Muebles y enseres, vehículos, Edificio, Condensador CU.PC12GKV, Bomba F& EK105 1 HP., Bomba piscina 1HP/220V., Bomba Sumergible de 4'en el cual se realizaron los respectivos ajustes para la aplicación de las Normas Financieras Internacionales Contables, por la que se realizaron los re avalúos correspondientes, afectando a la Cuenta de Patrimonio en el Superávit por Reevalúo de Propiedad Planta y Equipo y afectando a la cuenta de Resultados Acumulados por Adopción de NIIF por primera vez, lo que nos da un valor de:$ 218.104,73

2. CUENTAS DE PASIVOS:

1. Cuentas y Documentos por pagar a Proveedores

En este rubro tenemos todas las Cuentas y Documentos Por Pagar a Proveedores, por arreglo y mantenimiento del condominio: En el Cual la Srta. María de Lourdes realizó desembolsos de sus fondos para cancelar a los proveedores y se acordó en cancelarle en débitos mensuales, lo que asciende al valor de: $ 17.892,65

2. Préstamos a Socios

En esta cuenta esta registrado un valor pendiente de cancelar por un saldo que quedó de la cuenta bancaria del Banco del Pacifico a nombre de Inmobiliaria María Elena y paso a nombre de Lourdescorp S.A. por el valor de$ 1.607,03

3.-Cuentas por Pagar Empleados

Se encuentra registrado los servicios contables a Diciembre del 2013 del Contador por el valor de : $ 440.00

4.-Impuestos por Pagar

En esta cuenta se encuentra las provisiones tributarias: La provisión de los impuestos mensuales del mes de Diciembre del 2013 y el Impuesto a la Renta por Pagar del año 2013, por el valor de: $ 531.23

5.- Varios por Pagar

En esta cuenta esta registrado las Garantías de los inquilinos por arriendo de los departamento del condominio: Sr. Javier Piedra, Sra. Isabela Musial, Sr. Renato Macchiavello, Sr. Jorge Chang Gómez, por el valor de $ 6.963,69

3.CUENTAS DE PATRIMONIO

1. Capital Social o Asignado

Tenemos el capital social asignado y pagado, la misma que se distribuye de la siguiente manera: la Señorita María Isabel Laniado Castro, propietaria de setecientos noventa y nueve acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, por el valor de $ 799,00 y la Sra. María Elena Laniado Castro propietaria de una acción ordinaria y nominativa de un dólar, por el valor de $ 1,00.

2. Resultados Acumulados

En esta cuenta tenemos la cuenta de Superávit por reevalúo de propiedad Planta y Equipo en donde consta los reevalúo, y la cuenta Resultados Acumulados Adopción Niif por primera vez por el valor de: $ 174.763.43, en donde podemos constatar que nuestro Patrimonio subió.

3. Reserva Legal

Tenemos de Reserva Legal el valor de: $ 2.429.79.

4. Aumento de Capital en trámite

Tenemos un aumento de capital para futuras capitalizaciones por el valor de: $ 59.464.25

5. Perdida del ejercicio

En el Ejercicio Económico del año 2013, nos arrojó una Pérdida por el valor de: 9.128.97

6. Patrimonio Neto

En el ejercicio Económico tenemos como Patrimonio Neto el valor de: $ 228.328,54, de acuerdo al ejercicio económico del año 2013.

4.- 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 periodo en el cual se devengan
MC p.74 - p.77

1. **VENTAS Y OTROS INGRESOS AÑO 2013**

La empresa ha cumplido con su objeto social, que es dar la satisfacción de un buen servicio al cliente como resultado de Arriendos de Departamentos para uso de vivienda, que asciende al valor de $ 45.662,75.

GASTOS

2. **EGRESOS**

En estos gastos incluyen lo siguiente:

- Mantenimiento del departamento
- Honorarios,
- Suministros de Materiales
- Servicios varios

Atentamente,

Ing. Diana Flores Castro
CONTADOR GENERAL
LOURDESCORP S.A.