

## **PRISCOSA S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

#### **1.- INFORMACION GENERAL**

PRISCOSA S.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador constituida en julio 7 del 2008, cuya actividad principal de la compañía es la de Compras, Ventas y Alquiler de Bienes inmuebles.

El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentra ubicadas sus oficinas administrativas, es en la Provincia de Santa Elena, Parroquia Salinas Calle avenida Enríquez Gallo y Calle 18 y 19.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía

#### **2.- MONEDA FUNCIONAL**

La contabilidad registran las transacciones en Dólares. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador

#### **3.- BASES DE LA PRESENTACION**

Inicialmente se medirán a Costos Históricos posteriormente a Valor Razonable en cumplimiento con las Normas Internacionales Financieras para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

Estas Notas a los Estado Financieros fueron aprobadas en una sesión de accionistas celebrada el 15 de marzo del 2014.

#### **4.- BASES DE ELABORACION**

La empresa PRISCOSA S.A. ha elaborado los estados financieros en cumplimiento con las Norma Internacional Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

#### **5.- POLITICAS CONTABLES**

##### **RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS Y PASIVOS**

El efectivo y Cuentas por Cobrar esta compuesto por clientes y Cuentas por Pagar son valores pendientes de pago del año 2014.

##### **6.- RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS**

Los ingresos son exclusivamente por alquiler de departamentos y comisiones

##### **7.- RECONOCIMIENTOS DE GASTOS**

Los gastos se registran al momento de ser pagados, mas la provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores

**PRISCOSA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31/12/2014**

<b>ACTIVO</b>		
CAJA Y BANCOS		
Efectivo Recibido		400,73
IMPUESTOS ADELANTADOS		
Credito Tributario	1.206,16	
Retenciones Rentas	<u>753,27</u>	
<b>TOTAL IMPUESTOS ADELANTADOS</b>		<b>1.959,43</b>
ACTIVO FIJOS		
MUEBLES Y ENSERES		
Costo Muebles y Enseres		1.436,92
OTROS ACTIVOS		
Patente		8.000,00
INVERSIONES		
Inversiones Corrientes		12.500,00
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>24.297,08</b>
<b>PASIVO</b>		
PRESTAMOS ACCIONISTA		
Amy Prisco		11.683,45
PROVISIONES POR PAGAR		
Impuesto a la Renta Por Pagar	552,42	
Retenciones por Pagar	44,91	
less por Pagar	<u>77,38</u>	
<b>TOTAL PROVISIONES POR PAGAR</b>		<b>674,71</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>12.358,16</b>
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		
Capital Social	12.500,00	
Perdidas años Anteriores	-1.707,15	
Utilidad del Ejercicio	<u>1.146,07</u>	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>11.938,92</b>
<b>TOTAL PASIVOS / PATRIMONIO</b>		<b>24.297,08</b>

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### **1.- CAJA Y BANCOS**

Efectivo 400.73

Es el saldo de la Caja, es producto de las ventas, pagos a nuestros proveedores

### **2.- CREDITO TRIBUTARIO**

Anticipo de Impuesto a la Renta 753.27

Valor que será descontado en el Impuesto a la Renta en el año 2014

Crédito Tributario de Iva 1.206.16

Valor que será considerado en la Declaración de Iva en el mes de Enero del 2015

### **3.- ACTIVO FIJO**

Muebles y Enseres 1.436.92

Son Activos que sirven para la operación de la compañía

### **4.- PATENTE**

La compañía adquirió una Patente por un valor de \$8.000.00 dólares

### **5.- INVERSIONES CORRIENTE**

El valor de la Inversión que hizo la compañía fue de \$12.500.00 dólares

### **6.- PRESTAMOS ACCIONISTAS**

Amy Prisco es la principal accionista de la compañía, la misma que ha aportado con \$12.500.00 dólares

### **7.- PROVISIONES POR PAGAR**

Las provisiones por pagar hacen a un valor de \$674.71 dólares las mismas que serán canceladas en el año 2015

### **6.- PATRIMONIO**

Capital 12.500.00

Los accionistas son Amy Leigh Prisco, el cual tiene el 99.99% de acciones, y el Sr. Wilson Franklin Lalanguiel cual tiene el 0.01% de acciones, las cuales están valoradas en US 1,00.

**PRISCOSA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

<b>VENTAS</b>		
Comision	25.548,39	
Alquiler de Departamento	7.000,00	
<b>TOTAL VENTAS</b>		<b>32.548,39</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVO</b>		
Sueldos	4.299,12	
Aporte Patronal	479,40	
Aporte Iece y Secap	42,96	
Celulares	14,29	
Atencion a Clientes	3.306,35	
Utiles de Oficina	157,04	
Papeleria e Impresos	863,39	
Honorarios Profesionales	600,00	
Combustible	1.149,20	
10% Servicios	31,66	
Publicidad	230,00	
Copias	12,23	
Suministros Limpieza	9,49	
Viaje	220,00	
Telefono	861,55	
Comision	1.551,34	
Mantenimiento	916,39	
Servicios Prestados	5.102,59	
Cuotas Administrativas	6.299,74	
Impuestos Varios	137,00	
Cuotas y Contribuciones	180,00	
Multas	812,50	
Gastos Varios	3.573,66	
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVO</b>		<b>30.849,90</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>1.698,49</b>
Impuesto a la Renta		552,42
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>1.146,07</b>

## **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

### **1.- VENTA DE BIENES**

Los ingresos son exclusivamente por alquiler de departamentos y comisiones 32.548.39 dólares a través de la emisión de las facturas correspondientes y tiene un total de US\$ 254788.61 por el año 2014.

Comision	25.548,39
Alquiler de Departamento	7.000,00

### **2.- GASTOS DE OPERACIÓN:**

Al 31 de diciembre del 2014, los gastos de operación se formaban de la siguiente manera:

Sueldos	4.299,12
Aporte Patronal	479,40
<i>Aporte Iece y Secap</i>	42,96
Celulares	14,29
Atencion a Clientes	3.306,35
Utiles de Oficina	157,04
Papeleria e Impresos	863,39
Honorarios Profesionales	600,00
Combustible	1.149,20
10% Servicios	31,66
Publicidad	230,00
Copias	12,23
Suministros Limpieza	9,49
Viaje	220,00
Telefono	861,55
Comision	1.551,34
Mantenimiento	916,39
Servicios Prestados	5.102,59
Cuotas Administrativas	6.299,74
Impuestos Varios	137,00
Cuotas y Contribuciones	180,00
Multas	812,50
Gastos Varios	3.573,66

## **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Al inicio de las actividades de la compañía se lo hizo en efectivo que se lo contabilizo como Patrimonio, y también está formado por las Ventas que se realizaron, las cuales fueron pagadas en el año 2014 y los desembolsos que se hicieron por pagos que se realizaron

## **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

El Patrimonio esta conformada con la aportación que hicieron los socios que es de US\$ 12.500,00 dólares.