

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

NOTA 1.- ACTIVIDAD ECONÓMICA Y DE OPERACIONES

La empresa de razón social AMICI MANAGEMENT AMICIMANAGEMENT CIA. LTDA cuyo nombre comercial es SEGAFREDO ZANETTI ESPRESSO, se constituyó el 06/02/2012, iniciando sus operaciones 07/03/2012.

El objeto social, actividad económica de la empresa es; Administración de todo tipo de restaurantes, bares, discotecas, hoteles y clubes, para lo cual establece relaciones comerciales estratégicas.

Al 31 de diciembre del 2013 la empresa desarrollo sus actividades, a través de una oficina principal ubicada, en la provincia de Pichincha, cantón Quito, parroquia Cumbaya, ciudadela Urb. Santa Lucía, calle Pasaje A s/n, Edificio, Paseo San Francisco Piso 2, oficina 224-243, como referencia frente a la Universidad San Francisco de Quito.

1.2 Declaración de cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera

Se debe revela que la empresa ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera en la preparación y presentación de los estados financieros.

1.3 Políticas Contables

Se deben revelar las políticas contables importantes que sigue la empresa en la preparación de sus estados financieros, relacionado con los siguientes aspectos en la medida que sea razonable.- Se cambió un nuevo sistema contable denominado FENIX, conjuntamente con los nuevos procesos que optimizan y garantizan de mejor manera el registro de cada una de las operaciones, procesos como el ingreso inmediato al sistema de los documentos y emisión de los mismos.

a.- Cuentas por Cobrar

PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados y a las Normas Internacionales de Información Financiera, comprende las Normas impartidas y prácticas dictadas.

- ✓ Existencias
- ✓ Maquinaria y equipo
- ✓ Activos Intangibles
- ✓ Inversiones

- ✓ Reconocimiento de ingresos
- ✓ Impuesto a la Renta
- ✓ Otros

1.4.- Cambio y políticas Contables

Revelando los cambios en las políticas contables con respecto a los utilizados en el ejercicio anterior, señalando lo siguiente:

- **Naturaleza y justificación del cambio.** - Sistema de control que viabilice los registros de manera ordenada y cronológicamente en la medida que permita sus registros de manera oportuna.
- **El importe del ajuste reconocido.** - Ajuste sobre los inventarios permitiendo cuadrar lo físico con libros.

1.5.- Errores sustanciales

Los ajustes por errores sustanciales, señalando la naturaleza del error, el monto de la corrección que se reconoce. Estos ajustes son en inventarios y en la manera de determinar el costo, lo que permite como resultado obtener cifras más reales.

1.6.- Situaciones Posterioras a la fecha de los estados financieros

Se debe revelar cualquier transacción y otros eventos de naturaleza económica que ocurren entre la fecha de los estados financieros y la fecha en que se autoriza su emisión, que por tal razón afectaré la situación financiera, describiendo la naturaleza y montos.

No se registra ninguna situación posterior a la fecha de presentación de los estados financieros.

II NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

2.1.- Caja Bancos

Se muestran por separado cada una de las cuentas bancarias que dispone la empresa

BANCO INTERNACIONAL
BANCO PROMERICA
BANCO DEL PICHINCHA

2.4.- Cuentas por Cobrar

Se muestra un cuadro comparativo con fechas de vencimiento de las cuentas relacionadas que en total suman \$ 55.294,25

1.1.2.09.09	SEBASTIAN CAMPAÑA	45000,00
1.1.02.09.04	CM ARQUITECTOS	5000,00
1.1.02.09.18	CODEHOTEL	5294,25
	TOTAL	55294,25

2.5 Existencias

La empresa al culminar el año 2013, no disponía de existencias, con apenas \$!.600,00 de mercadería en tránsito, es decir que para este año 2014 se procede a su devolución.

2.6 Inversiones permanentes (maquinaria y equipo)

Se realizó inversiones en muebles y enseres lo que representó al final del año por el valor de \$ 3.487,20 de maquinaria y equipo por el valor de \$46.613,23.

2.7 Activos Intangibles

Los activos intangibles constituyen; la marca el derecho de llaves,

1.2.04.01.03	FEE FRANQUICIA	26.335,04
1.2.04.01.04	GARANTIA POR REGALIA	9.480,61

2.8.- Cuentas por Pagar Relacionados

2.1.08.02.01	Sebastian Campaña	8.700,00
2.1.08.02.02	Roberto Anker	35.500,00
2.1.08.02.03	Mario Galeotti	35.500,00
2.1.08.02.04	Manuel Deodato	36.400,00
2.1.08.02.05	Malena Andrade	35.500,00
2.1.08.02.06	Carlos Bumeo	35.600,00
2.1.08.02.08	Joseph schwarzkopf	302,00
	TOTAL	187.502,00

2.9.- Contingencias

Los factores inciertos que puedan afectar los resultados futuros y estimación de efecto financiero severo es la poca afinidad que tienen los clientes potenciales del sector de Cumbaya con el Centro comercial Paseo San Francisco ya que no existe la demanda de personas estimada por la administración del centro comercial, lo que en el futuro se verá insostenible económicamente las operaciones del negocio.

2.10.- Capital

El capital social está conformado por \$400,00 de acciones emitidas y de \$198,00 de acciones no pagadas.

2.11.- Ventas Netas

Las ventas netas totales del periodo, año ejercicio económico 2013 son de \$110.359,00 considerando que la empresa vendió de contado y con tarjeta de crédito.

2.12.- Los gastos de ventas y gastos de administración

La empresa no presenta registros como gastos de ventas, todos los gastos se cargaron directamente como gastos administrativos, los mismos que están conformados; gastos corrientes; sueldos, beneficios de ley, aporte a la seguridad social, liquidaciones de personal. Por condonamiento del local, por gastos de adquisiciones de los diferentes bienes y servicios que permiten las operaciones de la empresa, llegando a un total de \$ 150.571,00