

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **ADMIRAICES CIA. LTDA.**

**PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**SISTEMA CONTABLE.-** El sistema contable está desarrollado con base a las normas internacionales de información financiera NIIF.

**MEDIO DE REGISTRO CONTABLE.-** La contabilidad se desarrolla mediante el sistema contable VISUALFAC.

**PLAN DE CUENTAS.-** Se aplica en plan de cuentas establecido por las normas internacionales de Información Financiera, el mismo que fue proporcionado por la superintendencia de compañías.

## **NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **BALANCE GENERAL**

#### **ACTIVO CORRIENTE**

##### **NOTA N° 1**

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

**BANCOS.-** La compañía mantiene una cuenta corriente en el Banco de Loja N° 2901488223, una cuenta corriente del Banco Internacional N° 8500604308, una cuenta de ahorros del Banco de Loja N° 2901537019 y una cuenta de ahorros del Banco Internacional N° 8500707076

##### **NOTA N° 2**

#### **ACTIVOS FINANCIEROS**

COMO POLITICA CONTABLE INTERNA SE ADOPTO REALIZAR LA PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES DE ACUERDO A LA VIGENCIA DE LAS MISMAS, POR LO TANTO SE VA A IR CASTIGANDO CADA AÑO DE ACUERDO AL 1% DE LA CARTERA TOTAL ESTABLECIDA POR EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS.

### **NOTA N° 3**

#### **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Dentro de este grupo constan las siguientes cuentas de detalle;

IVA en compras, retenciones en la fuente en ventas y retenciones del IVA en ventas.

#### **ACTIVO NO CORRIENTE**

### **NOTA N° 4**

SE ADOPTO COMO POLITICA CONTABLE MANTENER EL MISMO PORCENTAJE DE DEPRECIACION DE LOS ACTIVOS FIJOS QUE ESTA ESTABLECIDO POR EL SRI.

EL CONTROL DE LOS ACTIVOS SE HA DELEGADO A LA ADMINISTRADORA DEL EDIFICIO, LA CUAL ES RESPONSABLE DEL CUSTODIO DE DICHOS ACTIVOS.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-** Dentro de este grupo se encuentran todo el activo fijo que posee la empresa como: Edificio el cual se encuentra un valorado en \$ 75000000.00, muebles y enseres \$ 1968.64 y paquete informático \$ 400 saldos hasta el 31 de diciembre del 2013.

#### **PASIVO CORRIENTE**

### **NOTA N° 5**

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

**Locales.-** Dentro de este grupo tenemos las garantías pendientes por pagar por las oficinas que se encuentran arrendadas el valor es de \$ 2355.74.

Tambien tenemos con la administración tributaria \$ 939.44, con el IESS \$ 68.88, sueldos y salarios por pagar \$ 290.43.

## **PASIVO NO CORRIENTE**

### **NOTA N° 6**

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

**Locales.-** Dentro de este rubro se encuentra el préstamo que ha realizado uno de los socios para los gastos incurridos en la compra del edificio y otras adecuaciones el valor correspondiente sería \$ 336321.07, préstamo bancario \$ 463073.84 y tarjetas de crédito por pagar \$ 966.91.

## **PATRIMONIO NETO**

### **NOTA N° 7**

**Capital.-** Esta representado por un capital suscrito de \$ 10000.00.

### **Nota N° 8**

#### **RESULTADOS ACUMULADOS**

**Perdida del presente ejercicio.-** Esta representado por los valores de perdida obtenidos del ejercicio anterior \$ (-1527.15).

También se encuentra la pérdida del ejercicio actual la cual asciende a \$ (-72682.29) esto a que es el primer año de funcionamiento del edificio y se hizo las adecuaciones debidas para poder prestar mejores servicios para los arrendatarios.

## ESTADO DE RESULTADOS

### NOTA N° 9

#### INGRESOS

**Ingresos por actividades ordinarias.-** constan en este rubro los valores percibidos por el servicio de arriendo que presta la compañía siendo un valor de \$ 53434.55

### NOTA N° 10

**Otros ingresos.-** en este rubro se encuentran los valores por los intereses ganados en la cuenta de ahorros que mantiene la compañía siendo el valor de \$706.00.

### NOTA N° 11

#### GASTOS

**Gastos administrativos.-** Consta los gastos correspondientes a sueldos, aportes, beneficios sociales e indemnizaciones, servicios básicos.

### NOTA N° 12

**Otros gastos.-** corresponde a gastos incurridos en las reparaciones realizadas al edificio el cual es un monto significativo debido a que se realizo una adecuación total del mismo.

### NOTA N° 13

**Gastos Financieros.-** en este rubro se encuentran los gastos por pago de comisiones e intereses del préstamo realizado para la compra del edificio siendo el monto de \$ 26663.47.

**Loja, 31 de diciembre del 2013**

  
**CONTADORA GENERAL ADMIRACES CIA. LTDA.**

**Lcda. Irene Magaly Quezada**