

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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

**PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**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.-** El plan de cuentas que se mantenía hasta el 31 de diciembre del 2017; es el 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, Cuenta de ahorros del Banco de Loja N° 2901537019, en el Banco Internacional una corriente N° 8500604308.

##### **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;

**Crédito tributario a favor de la empresa (IR).**- Sin novedad relevante

**Iva en compras.**-Sin novedad relevante

**Retenciones en la fuente en ventas.**- Sin novedad relevante.

**Retenciones de Iva en ventas.**- Sin novedad relevante

#### **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 CADA FUNCIONARIO JEFE DE AREA, ES RESPONSABLE DEL CUSTODIO DE DICHSO 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 valor abonado de \$ 697935.97, Terrenos \$ 52064.03, Muebles y Enseres \$ 16886.16 y Paquete Informático \$ 400.00 saldo hasta el 31 de diciembre del 2017.

También dentro del activo fijo se ha considerado tomar en cuenta la Cuenta Revalorización del Activo Fijo (Edificio) por un valor de \$ 48159.49 esto tomando en consideración el pago de los predios al municipio.

#### **PASIVO CORRIENTE**

### **NOTA N° 5**

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

**Locales.-** Dentro de este grupo tenemos las garantías recibidas por los arrendatarios las mismas que son por \$ 7956.21 y cuentas por pagar a proveedores por el valor de \$ 5507.53.

#### **NOTA N° 6**

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-** En este rubro constan obligaciones con la administración tributaria, obligaciones con el IESS, sueldo a empleados, participación trabajadores.

#### **PASIVO NO CORRIENTE**

#### **NOTA N° 7**

#### **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 el inicio de las actividades de la compañía el cual posee un valor de \$.257332.77.

#### **NOTA N° 8**

**PRESTAMOS BANCARIOS.-** En este rubro consta el valor del préstamo bancario realizado para la adquisición del edificio el cual se encuentra en un valor de \$ 257332.77.

**TARJETAS DE CREDITO POR PAGAR.-** En este rubro consta el valor del uso de tarjetas de crédito utilizado para cancelar el pago de gastos en que incurre el mantenimiento del edificio el cual se encuentra en un valor de \$ 5477.45.

#### **PATRIMONIO NETO**

#### **NOTA N° 9**

**Capital.-** Esta representado por un capital suscrito de \$ 45000.00.

**Nota N° 10**

**Aporte a futuras Capitalizaciones**

En este rubro se considera el valor de \$ 50694.15

**Nota N° 11**

**Revalorización de Activos.-** en este rubro se considera el valor de \$ 48159.45

**Nota N° 12**

**Reserva Legal.-** el cual sería un valor de \$ 447.63

**Nota N° 13**

**RESULTADOS ACUMULADOS**

**Utilidad del ejercicio anterior.-** Esta representado por los valores obtenidos del ejercicio 2016 el cual sería de \$ 14212.30

**Nota N° 14**

**Utilidad del presente ejercicio.-** En este rubro se ubica la utilidad obtenida del ejercicio actual siendo el valor de \$ 4.99 luego de repartición de utilidades a trabajadores, reserva legal y el impuesto a la renta.

**ESTADO DE RESULTADOS**

**NOTA N° 15**

**INGRESOS**

**Ingresos por actividades ordinarios.-** Corresponde al valor obtenido de los ingresos provenientes por los arriendos siendo el valor de \$ 98327.46.

**Otros ingresos.-** se considera el valor de \$ 76.33 por el exceso que hubo en la depreciación del Activo Fijo Propiedad Planta y Equipo.

## **NOTA N° 16**

### **GASTOS**

**Gastos administrativos.-** En este rubro constan los gastos incurridos por sueldo a empleados, aporte a la seguridad social, pago de décimo tercero y décimo cuarto sueldo y fondos de reserva.

## **NOTA N° 17**

**Gastos varios.-** en el cual consta gasto por honorarios profesionales, mantenimiento y reparaciones, gastos de viaje, servicios básicos y otros gastos incurridos para el funcionamiento de la compañía.

## **NOTA N° 18**

**Gastos por depreciación y cuentas incobrables.-** En este rubro constan los valores por depreciación y provisiones de cuentas incobrables correspondiente al presente periodo.

## **NOTA N° 19**

**Gastos Financieros.-** en este rubro consta los intereses pagados por el préstamo que mantiene la Compañía y gastos bancarios.

**Loja, 31 de diciembre del 2017**



**CONTADORA GENERAL ADMIRAICES CIA. LTDA.**

**Lcda. Irene Magaly Quezada**