

## **NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE DE 2013**

### **NOTAS DE CARACTER GENERAL**

#### **NATURALEZA DEL ENTE**

El Departamento Administrativo y Financiero de **CAIRO S.A.**, fue creado con la finalidad de mantener un control diario de los movimientos que se generan día a día.

#### **POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Contables, el Departamento Financiero está aplicando los Principios de Contabilidad, Ley de Régimen tributario Interno. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías.

#### **EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE**

##### **SOSTENIBILIDAD CONTABLE**

En desarrollo de las normas vigentes sobre sostenibilidad contable, el Departamento Financiero continuó con el proceso de depuración contable efectuando el seguimiento puntual de los temas objeto de estudio a través de reuniones de trabajo con las dependencias involucradas en el mismo, para establecer las medidas que se deben seguir con el fin de que los Estados Financieros reflejen la realidad económica de la entidad.

### **DEPARTAMENTO FINANCIERO CAIRO S.A.**

#### **CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACION CONTABLE**

Los saldos reflejados en los Estados Financieros corresponden a la información consolidada durante todo el periodo contable 2013. Se encuentra bajo la responsabilidad del Contador que genera, controla y responde por la información reportada a través de sus asignaciones internas.

- ASIGANCIÓN INTERNA: Departamento Financiero Asistente Contable

#### **CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD**

#### **RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES Y SUBCUENTAS**

#### DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS.

A diciembre 31 de 2012 el valor en esta cuenta era de \$7474.52 y a diciembre 31 de 2013 es de \$ 6474,62 dólares. Las cuentas bancarias del Departamento Administrativo se encuentran debidamente conciliadas al cierre y no presentan partidas pendientes de depurar.

#### **OTROS DEUDORES**

Esta cuenta está representada por los saldos pendientes de cobrar a las compañías de por los servicios de Capacitación y funcionarios durante el periodo económico 2013.

#### **DEPRECIACIONES:**

La metodología aplicada para la determinación de las depreciaciones fue la de línea recta y los períodos de vida útil. Todos los bienes de propiedad de la entidad se vienen depreciando en forma individual.

#### **PROVISION**

En esta cuenta se registra el valor de la provisión por varios gastos a incurrir, de acuerdo con la cada una de las políticas establecida en su momento. A diciembre de 2013.

#### **INGRESOS Y GASTOS**

##### **INGRESOS**

En esta cuenta se contabilizaron los recursos recibidos por los servicios de capacitación ofrecidos a cliente durante el ejercicio económico 2013, teniendo como resultado \$ 32456,21.

##### **OTROS INGRESOS**

##### **FINANCIEROS:**

El saldo reflejado en esta cuenta obedece al total de intereses financieros generados.

##### **GASTOS**

##### **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

En esta cuenta todas las erogaciones con cargo al recurso humano que labora dentro de la entidad y los gastos para el normal funcionamiento de la misma para así cumplir con lo establecido.

Atentamente,



**David Sánchez**  
**CONTADOR**