

## **V.N.A. PROFESIONALES ASOCIADOS S.A.**

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

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

V.N.A. PROFESIONALES ASOCIADOS S.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador constituida en Octubre 8 de 1922, cuya actividad principal de la compañía es la de Alquiler de Bienes inmuebles.

El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentra ubicadas sus oficinas administrativas, es Ciudadela Kennedy Norte Manzana 404 Solar 28

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 la 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**

Nuestros Activos a más del Efectivo que se mantiene en Caja para desembolsos menores; Otras Cuentas por Cobrar está compuesto por un valor que la Empresa Eléctrica, nos facturo en exceso

##### **RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS**

Los ingresos son exclusivamente por alquiler de departamentos para vivienda y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

##### **RECONOCIMIENTOS DE GASTOS**

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

# V.N.A. PROFESIONALES ASOCIADOS S.A.

## BALANCE GENERAL

AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

### ACTIVOS

#### ACTIVOS CORRIENTES

##### CAJA Y BANCOS

CAJA

10.129,83

TOTAL CAJA Y BANCOS

10.129,83

##### CTAS.POR COBRAR

EMPRESA ELECTRICA

72,70

TOTAL CTAS. POR COBRAR EMPLEADOS

72,70

##### IMPUESTO ADELANTADOS

RETENCIONES RENTA

991,81

ANTICIPO IMPUESTO RENTA

955,24

TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR

1.947,05

#### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

EDIFICIOS

105.137,84

TERRENOS

45.059,08

DEPRECIACION ACUMULADA - 14.409,96

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

135.786,96

### TOTAL ACTIVOS

**147.936,54**

### PASIVOS / PATRIMONIO

#### PASIVOS

##### PASIVOS CORRIENTES

##### OTROS PASIVOS CORRIENTES

UTILIDAD EMPLEADOS

67,24

IMPUESTO RENTA POR PAGAR

83,83

IESS POR PAGAR

238,23

BENEFICIOS SOCIALES

1.332,28

TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES

1.721,58

#### TOTAL PASIVOS

CAPITAL

800,00

RESERVA LEGAL

626,35

ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ

144.874,39

PERDIDAS AÑOS ANTERIORES -

1.924,18

UTILIDAD DE EJERCICIOS

ANTERIORES

1.541,20

UTILIDAD DEL PERIODO

297,20

TOTAL RESULTADOS

146.214,96

TOTAL PASIVOS / PATRIMONIO

147.936,54

## **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

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

Efectivo 10.129,83

Es el saldo de la Caja, es producto de los alquileres, pagos a nuestros proveedores

### **2.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Empresa Eléctrica 72.70

Otras Cuentas por Cobrar está compuesta por un valor que la empresa eléctrica, nos facturo en exceso, por un consumo errado, la misma que se va acreditando con los siguientes consumos

### **3.- IMPUESTOS ADELANTADOS**

Anticipo de Impuesto a la Renta 955.324

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

Crédito Tributario de Rentas 991.81

Valor que será considerado en la Declaración de Enero del 2015

### **4.- ACTIVO FIJO**

Edificio 105.137,84

Terrenos 45.059.08

Son Activos que sirven para la operación de la compañía

### **5.- PROVISIONES POR PAGAR**

UTILIDAD EMPLEADOS	67,24
IMPUESTO RENTA POR PAGR	83,83
IESS POR PAGAR	238,23
BENEFICIOS SOCIALES	1.332,28

Provisiones que han quedado pendiente de pago y serán pagadas en el trancurso del año 2015

### **6.- PATRIMONIO**

Capital 800.00

Los accionistas son Sr. Vicente Negrete Alvear el cual tiene el 50% de acciones y la Sra. Silvia Leon Aspiazu la cual tiene el 50% de acciones, las cuales están valoradas en US 1,00.

## **V.N.A. PROFESIONALES ASOCIADOS S.A.**

### **ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS 2014**

**DEL 01 ENERO DEL 2014 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

INGRESOS		
VENTAS		
ALQUILER		
ALQUILER DE		
DEPARTAMENTO	15.800,00	
OTROS INGRESOS		
TOTAL ALQUILER		15.800,00
TOTAL VENTAS		
TOTAL INGRESOS		
EGRESOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
SUELDOS IESS	8.909,41	
FONDO RESERVA	344,41	
DECIMO TERCER SUELDO	742,38	
DECIMO CUARTO SUELDO	678,15	
VACACIONES	371,13	
APORTE PATRONAL	993,27	
IECE - SECAP	89,01	
ALIMENTACION/TRASNORTE	1.846,30	
AGUA	372,66	
ELECTRICIDAD	24,45	
IMPRESA Y PAPELERIA	47,68	
IMPUESTOS VARIOS	450,04	
MANT.EDIFICIO	14,74	
GASTOS DE IVA	36,95	
VARIOS	431,15	
TOTAL EGRESOS		15.351,73
RESULTADO DEL PERIODO		448,27

### **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

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

Los ingresos son exclusivamente por alquiler de departamentos y se registran a través de la emisión de las facturas correspondiente y tiene un total de US\$ 15.800,00 por el año 2014

## 2.- GASTOS DE OPERACIÓN:

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

GASTOS ADMINISTRATIVOS	
SUELDOS IESS	8.909,41
FONDO RESERVA	344,41
DECIMO TERCER SUELDO	742,38
DECIMO CUARTO SUELDO	678,15
VACACIONES	371,13
APORTE PATRONAL	993,27
IECE - SECAP	89,01
ALIMENTACION/TRASNORTE	1.846,30
AGUA	372,66
ELECTRICIDAD	24,45
IMPRESA Y PAPELERIA	47,68
IMPUESTOS VARIOS	450,04
MANT.EDIFICIO	14,74
GASTOS DE IVA	36,95
VARIOS	431,15
TOTAL EGRESOS	<u>15.351,73</u>

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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 está conformada con la aportación que hicieron los socios que es de US\$ 800,00 dólares

PATRIMONIO	
CAPITAL	800,00
RESERVA LEGAL	626,35
ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ	144.874,39
PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	- 1.924,18
UTIL. DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.541,20
UTILIDAD DEL PERIODO	297,20
TOTAL PATRIMONIO	146.214,96