

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TRASCURRIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.**

---

### **NOTA 1.- INFORMACION GENERAL DE LA ENTIDAD.**

La CIA. EDIPLARQCOMPANY S.A. es una sociedad privada Ecuatoriana constituida el 21 de agosto de 2002, la misma que está controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y tiene asignado el registro expediente # 109388. La actividad principal de EDIPLARQCOMPANY S.A. es brindar los servicios de asesoría arquitectónicos y de construcción de obras civiles así como de su mantenimiento o remodelación. El domicilio de la Compañía está ubicado en la Ciudad de Guayaquil, parroquia Tarqui, en la AV. Carlos Julio Arosemena C.C. Alban Borja 1er. Piso OF. 101 - 102.

### **NOTA 2.- BASE DE ELABORACION.**

Los Estados Financieros, como Estado de Situación financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo han sido elaborados bajo la base de los registros contables y estos registros han sido llevados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras para Pymes y para esto se ha tomado en consideración de manera específica lo dispuesto en las secciones 2 a la 8.

### **NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES.**

La Compañía ha empleado en sus políticas contables las consideraciones establecidas por las NIIF para Pymes, La contabilidad ha sido llevada en la moneda en curso del Ecuador, que es el Dólar de Estados Unidos de Norteamérica. Ha sido llevada por partida doble empleando los criterios de reconocimiento y de medición para los Activos, Pasivos, Ingresos, Costos y gastos. De manera específica se tomo las consideraciones establecidas en las "Sección 2 Conceptos y principios generales" de las NIIF para Pymes.

**NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO.-** El saldo que presenta el Estado de Situación corresponde lo que registra la cuenta de bancos al 31/12/15. Es importante mencionar que las cuentas bancarias están conciliadas. Así también se presenta el efectivo de fondos de cajas. A continuación un detalle:

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO                                | PARCIAL   | SALDO AL<br>31/12/15 |
|-----------------|-----------------------------------------|-----------|----------------------|
|                 | FONDOS DE CAJAS                         |           | \$ 746,00            |
|                 | GERENCIA                                | \$ 4,56   |                      |
| 11010101002     | MANTENIMIENTO                           | \$ 270,07 |                      |
| 11010101005     | MIGUEL ZAMBRANO                         | \$ 290,58 |                      |
| 11010101007     | MAYRA TORRES                            | \$ 0,00   |                      |
| 11010101008     | ANGEL TARIRA                            | \$ 180,79 |                      |
| 11010101016     |                                         |           |                      |
|                 | BANCOS                                  |           | \$ 112,79            |
| 11010201004     | PRODUBANCO CTA. CTE. ADM.               | \$ 87,70  |                      |
| 11010201005     | PRODUBANCO CTA. AHORROS                 | \$ 25,09  |                      |
|                 | TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO |           | \$ 858,79            |

**NOTA 5. CUENTA POR COBRAR CLIENTES.-** El desglose del saldo de la cuenta es el siguiente:

| CLIENTE                               | FACT. #        | FECHA DE EMISION | DESCRIPCION                        | Subtotal      | LV.A.        | Total         | Pagos         | SALDO AL<br>31/12/15 |
|---------------------------------------|----------------|------------------|------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------------|
| Arq. Tania Luch Acosta                | FAV. 000002841 | 30/12/2015       | Fact. Emisda por reembolso         | \$ 2.378,85   | \$ 285,46    | \$ 2.664,31   | \$ 0,00       | \$ 2.664,31          |
| Concejal S.a. Concejal                | FAV. 000002806 | 20/12/2015       | Emision Fac/2806 Trabajos Vista    | \$ 115,00     | \$ 13,00     | \$ 128,00     | \$ 11,96      | \$ 116,04            |
| Concejal S.a. Concejal                | FAV. 000002822 | 10/12/2015       | Emision Fac/2822 Segundo Avance    | \$ 14.928,36  | \$ 1.793,16  | \$ 16.721,52  | \$ 686,60     | \$ 16.034,92         |
| Concejal S.a. Concejal                | FAV. 000002815 | 01/12/2015       | Emision Fac/2815 Obra Civil        | \$ 183.293,41 | \$ 21.995,21 | \$ 205.288,62 | \$ 8.431,49   | \$ 196.857,13        |
| Concejal S.a. Concejal                | FAV. 000002812 | 01/12/2015       | Emision Fac/2812 Predios           | \$ 4.759,62   | \$ 571,15    | \$ 5.330,77   | \$ 995,00     | \$ 4.335,77          |
| Concejal S.a. Concejal                | FAV. 000002813 | 01/12/2015       | Emision Fac/2813 Desechos          | \$ 9.871,89   | \$ 1.064,63  | \$ 10.936,51  | \$ 922,60     | \$ 10.013,91         |
| Concejal S.a. Concejal                | FAV. 000002814 | 01/12/2015       | Emision Fac/2814 Desechos          | \$ 7.643,30   | \$ 917,19    | \$ 8.560,49   | \$ 794,89     | \$ 7.765,60          |
| Concejal S.a. Concejal                | FAV. 000002815 | 01/12/2015       | Emision Fac/2815 Trabajos Sistem   | \$ 4.267,80   | \$ 512,14    | \$ 4.779,94   | \$ 443,86     | \$ 4.336,08          |
| Concejal S.a. Concejal                | FAV. 000002809 | 01/12/2015       | Emision Fac/2809 Desechos          | \$ 5.386,90   | \$ 646,43    | \$ 6.033,33   | \$ 569,24     | \$ 5.464,09          |
| Concejal S.a. Concejal                | FAV. 000002817 | 03/12/2015       | Emision Fac/2817 Obra Civil        | \$ 26.249,69  | \$ 3.149,96  | \$ 29.399,65  | \$ 1.207,49   | \$ 28.192,16         |
| Concejal S.a. Concejal                | FAV. 000002819 | 06/12/2015       | Emision Fac/2819 Trabajos Sistem   | \$ 1.873,60   | \$ 225,07    | \$ 2.098,67   | \$ 195,04     | \$ 1.903,63          |
| Concejal S.a. Concejal                | FAV. 000002820 | 10/12/2015       | Emision Fac/2820 Obra Civil        | \$ 16.663,64  | \$ 1.999,64  | \$ 18.663,28  | \$ 766,53     | \$ 17.896,75         |
| Concejal S.a. Concejal                | FAV. 000002821 | 10/12/2015       | Emision Fac/2821 2do Avance        | \$ 66.499,24  | \$ 7.975,11  | \$ 74.474,35  | \$ 3.657,12   | \$ 70.817,23         |
| Concejal S.a. Concejal                | FAV. 000002808 | 01/12/2015       | Emision Fac/2808 Obra Civil        | \$ 40.216,61  | \$ 4.826,00  | \$ 45.042,61  | \$ 1.849,57   | \$ 43.193,04         |
| Concejal S.a. Concejal                | FAV. 000002823 | 10/12/2015       | Emision Fac/2823 Desechos          | \$ 4.774,10   | \$ 572,89    | \$ 5.346,99   | \$ 496,50     | \$ 4.850,49          |
| Concejal S.a. Concejal                | FAV. 000002824 | 10/12/2015       | Emision Fac/2824 3er Avance        | \$ 117.387,16 | \$ 14.086,46 | \$ 131.473,62 | \$ 5.399,51   | \$ 126.074,11        |
| Concejal S.a. Concejal                | FAV. 000002826 | 11/12/2015       | Emision Fac/2826 Adjudicaciones De | \$ 710,00     | \$ 85,20     | \$ 795,20     | \$ 32,66      | \$ 762,54            |
| Concejal S.a. Concejal                | FAV. 000002828 | 14/12/2015       | Emision Fac/2828 Desechos          | \$ 570,00     | \$ 68,40     | \$ 638,40     | \$ 59,28      | \$ 579,12            |
| Concejal S.a. Concejal                | FAV. 000002829 | 14/12/2015       | Emision Fac/2829 Obra Civil        | \$ 2.005,00   | \$ 240,60    | \$ 2.245,60   | \$ 92,23      | \$ 2.153,37          |
| Concejal S.a. Concejal                | FAV. 000002831 | 21/12/2015       | Emision Fac/2831 Reembolso En      | \$ 1.495,54   | \$ 203,46    | \$ 1.699,00   | \$ 0,00       | \$ 1.699,00          |
| Concejal S.a. Concejal                | FAV. 000002836 | 03/12/2015       | Emision Fac/2836 1er Avance        | \$ 72.238,71  | \$ 8.668,65  | \$ 80.907,36  | \$ 3.322,00   | \$ 77.585,36         |
| Concejal S.a. Concejal                | FAV. 000002834 | 23/12/2015       | Emision Fac/2834 Obra Civil        | \$ 3.876,84   | \$ 465,22    | \$ 4.342,06   | \$ 378,31     | \$ 3.963,75          |
| Concejal S.a. Concejal                | FAV. 000002835 | 24/12/2015       | Emision Fac/2835 Obra Civil        | \$ 33.887,44  | \$ 4.066,49  | \$ 37.953,93  | \$ 1.834,82   | \$ 36.119,11         |
| Concejal S.a. Concejal                | FAV. 000002836 | 24/12/2015       | Emision Fac/2836 Obra Civil        | \$ 1.118,71   | \$ 134,25    | \$ 1.252,96   | \$ 51,47      | \$ 1.201,49          |
| Concejal S.a. Concejal                | FAV. 000002837 | 26/12/2015       | Emision Fac/2837 Obra Civil        | \$ 32.543,79  | \$ 3.905,25  | \$ 36.449,04  | \$ 1.497,02   | \$ 34.952,02         |
|                                       |                |                  | Subtotal                           |               |              |               |               | \$ 704.052,63        |
| Escuela Telecom S.a                   | FAV. 000002832 | 22/12/2015       | Emision Fac/2832 Desechos Coc      | \$ 3.643,76   | \$ 437,25    | \$ 4.081,01   | \$ 378,96     | \$ 3.702,05          |
| Gran Total CUENTA POR COBRAR CLIENTES |                |                  |                                    | \$ 743.185,94 | \$ 89.766,97 | \$ 832.952,91 | \$ 210.418,97 | \$ 622.533,94        |

**NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-** A continuación se detalla la conciliación del importe contable del grupo 12 Propiedad Planta y Equipo del periodo del 1 de enero al 31 diciembre 2015.

|                                 | CTA<br>12030102<br>INSTALACION<br>ES OFICINAS | CTA<br>12030201<br>MAQUINARIAS<br>Y EQUIPOS | CTA 12030202<br>HERRAMIENTAS | CTA 12030301 EQUIPO DE<br>COMPUTO | CTA 12030401<br>MUEBLES Y<br>ENSERES | CTA 12030501<br>VEHICULOS | CTA 12030601<br>EQUIPO DE<br>COMUNICACION | TOTAL GLOBAL   |
|---------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------|----------------|
| <b>SALDO INICIAL AL 1/01/15</b> | \$ 24.342,20                                  | \$ 45.758,11                                | \$ 237,02                    | \$ 53.365,50                      | \$ 22.775,00                         | \$ 152.946,82             | \$ 0.670,97                               | \$ 300.195,11  |
| COMPRA                          | \$ 0,00                                       | \$ 0,00                                     | \$ 841,15                    | \$ 4.019,58                       | \$ 0,00                              | \$ 0,00                   | \$ 171,89                                 | \$ 5.052,58    |
| BAJA DE BAJA POR<br>VENTA       | \$ 0,00                                       | \$ 0,00                                     | \$ 0,00                      | \$ 0,00                           | \$ 0,00                              | (\$ 11.000,02)            | \$ 0,00                                   | (\$ 11.000,02) |
| <b>SALDO FINAL AL 31/12/15</b>  | \$ 24.342,20                                  | \$ 45.758,11                                | \$ 1.578,17                  | \$ 57.414,44                      | \$ 22.775,00                         | \$ 131.000,10             | \$ 0.670,97                               | \$ 301.791,17  |

La adición de la depreciación acumulada en el periodo del 2015, se detalla:

|                                 | CTA.<br>12030102<br>DEP. ACUM.<br>INSTALACION<br>ES OFICINAS | CTA. 12030201<br>DEP. ACUM.<br>MAQUINARIAS Y<br>EQUIPOS | CTA.<br>12030202<br>DEP. ACUM.<br>HERRAMIENTAS | CTA. 12030301<br>DEP. ACUM.<br>EQUIPO DE<br>COMPUTO | CTA. 12030401<br>DEP. ACUM.<br>MUEBLES Y<br>ENSERES | CTA.<br>12030501<br>DEP. ACUM.<br>VEHICULOS | CTA. 12030601<br>DEP. ACUM.<br>EQUIPO DE<br>COMUNICACION | TOTAL<br>GLOBAL |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>SALDO INICIAL AL 1/01/15</b> | \$ 5.426,98                                                  | \$ 20.354,98                                            | \$ 439,59                                      | \$ 41.849,31                                        | \$ 13.431,77                                        | \$ 86.727,68                                | \$ 5.132,63                                              | \$ 173.412,44   |
| DEP. CARGADA AL COSTO           | \$ 2.434,20                                                  | \$ 4.575,84                                             | \$ 278,83                                      | \$ 6.956,12                                         | \$ 3.277,56                                         | \$ 17.403,67                                | \$ 1.508,54                                              | \$ 30.684,70    |
| BAJA DEP. ACUM POR<br>VENTA PPE | \$ 0,00                                                      | \$ 0,00                                                 | \$ 0,00                                        | \$ 0,00                                             | \$ 0,00                                             | (\$ 11.000,02)                              | \$ 0,00                                                  | (\$ 11.000,02)  |
| AJUSTES<br>RECLASIFICACION      | \$ 0,00                                                      | \$ 0,00                                                 | \$ 0,00                                        | \$ 0,00                                             | \$ 0,00                                             | \$ 0,00                                     | \$ 0,00                                                  | \$ 0,00         |
| <b>SALDO FINAL AL 31/12/15</b>  | \$ 7.911,18                                                  | \$ 24.930,82                                            | \$ 668,42                                      | \$ 48.805,43                                        | \$ 16.709,33                                        | \$ 92.264,83                                | \$ 6.641,17                                              | \$ 190.230,60   |

## NOTA 7. PATRIMONIO.-

**Capital Social.-** Al cierre del ejercicio del 2015 la Compañía registra un capital Social suscrito y pagado por USD\$60.800 de los cuales están emitidos 60.800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una. Los accionistas son de nacionalidad Ecuatoriana.

**Reserva legal.-** La Reserva a la fecha registra un saldo por USD\$30.400,03 la misma se encuentra dentro de los montos autorizados según la Ley de Compañías del Ecuador Art. 297.

**Utilidad del ejercicio.-** El resultado del ejercicio obtenido antes de Trabajadores e Impuesto a la Renta fue por USD\$151.969,15. La retención de la utilidad de trabajadores fue del 15% de acuerdo a las leyes laborales, y el porcentaje de retención del Impuesto a la Renta fue del 22%. A continuación se detalla la conciliación realizada para la obtención de la utilidad gravable y la utilidad de accionistas:

|                                                                      |                     |              |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>                                        | <b>\$151.969,15</b> | <b>9,04%</b> |
| (-) 15% Participación trabajadores                                   | \$22.795,37         |              |
| (=) Utilidad antes del impuesto a la renta                           | \$129.173,78        |              |
| (-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de Impuesto a la Renta | \$ 7.589,29         |              |
| (=) Utilidad gravable                                                | \$ 121.584,49       |              |
| (-) 22% Impuesto a la renta                                          | \$ 26.748,59        |              |
| (=) Utilidad neta del ejercicio antes de reserva                     | \$ 102.425,19       |              |
| (-) Reserva Legal                                                    | \$ 0,00             |              |
| (=) Utilidad neta del ejercicio a distribuir a Accionistas           | \$ 102.425,19       |              |

  
William Vargas Romero

CONTADOR REG. 6061