



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE DE 2012**

La Compañía Terracivil Cia. Ltda. fue constituida el 09 de diciembre del 2011 en la ciudad de Loja cuya actividad principal es la elaboración de proyectos de ingeniería civil, venta de partes y piezas de equipos topográficos, y servicios de consultoría en general está ubicada en la calle Mercadillo y Lauro Guerrero, está formada por dos socios, su gerente es el Ing. Willan Oswaldo Betancourt Castillo y como Presidenta la Sra. Teresa Melania Betancourt Castillo.

El capital suscrito es de \$ 400 acciones de \$ 1 cada uno de los cuales 50 pertenecen a la Sra. Teresa Betancourt y 350 al Ing. Willan Betancourt

Los estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados y la Normas Internacionales de Información Financieras

El objetivo de la presentación de las notas a los estados financieros, es brindar los elementos necesarios para que puedan comprenderlos claramente y entender cómo se realizaron esos estados financieros, cuáles fueron las políticas contables que se utilizaron, y la documentación legal exigida para efectuar la ejecución de pagos y liquidaciones efectuadas en el transcurso del año 2012.

Las notas a los estados financieros de la Compañía Terracivil Ltda, como presentación de las prácticas contables y revelación, son parte integral de todos y cada uno de los estados financieros.

He tratado de ser lo más explícita posible en el presente informe, de tal manera que ustedes distinguidos socios, puedan tener la suficiente claridad sobre estas notas con el fin de que puedan cumplir con su verdadero objetivo, cual es el de servir de base para la toma de decisiones, ya que un estado financiero que no tenga notas aclaratorias y complementarios, no tendrá mayor utilidad en su interpretación.

Se ha elaborado un resumen explicativo sobre los contenidos y razones de las diferentes cuentas contables del Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integral con corte a Diciembre 31 de 2012.

#### **CUENTAS DEL ACTIVO**

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO:** Constituyen las cuentas caja \$ 70.77 y Bancos \$ 178.63 con un total de \$ 249,40.

**SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:** Constituyen los anticipos realizados por gastos de viaje, anticipos para gastos varios y anticipos para trabajos ocasionales por un valor de \$ 5.444.53.

**ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:** Que esta constituido por los valores de crédito tributario de IVA \$ 53.72, crédito tributario por IR por \$ 500,61 total \$ 554,33.

**CONSTRUCCIONES EN PROCESO:** Por un valor de \$ 26962.47 que corresponde a pago de arriendo, alimentación, trabajos de diseño, combustibles, aporte patronal, repuestos, remuneración unificada, depreciaciones, mantenimiento y reparaciones y gastos de viaje cuyo nombre lo indica es una obra en curso correspondiente a un contrato con el Municipio de Sozoranga para estudios de levantamiento topográfico que fue entregado un anticipo pero se facturara en el año 2013

**PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:** Por un valor de \$ 15.267.17 correspondiente a una copiadora y equipo de levantamiento topográfico que fue entregado por el Ing. Willan Betancourt como aporte futuras capitalizaciones.

#### **CUENTAS DEL PASIVO**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR :** Por el valor de \$ 4.871.11 que corresponde a pagos varios que aún se debe realizar por préstamos y pagos a proveedores.

**OTRAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:** por el valor de \$ 3.352.38 que corresponde a OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA por retenciones por el valor de \$

164,90. CON EL IESS por el valor de \$ 228.07 REMUNERACIONES POR PAGAR POR EL VALOR DE \$ 2.959.41.



**ANTICIPOS DE CLIENTES:** Por el valor de \$ 24.514.41 que corresponde al anticipo realizado por el Municipio de Sozoranga y clientes varios que aun esta por facturar.

#### **PATRIMONIO**

Que está constituido por el capital suscrito de \$ 400,00 y el valor de \$ 15.340.00 como aporte futuras capitalizaciones.

#### **CUENTAS DE INGRESOS:**

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS :**El valor total de \$ 10.199.37 corresponde a trabajos realizados por servicios , trabajos varios de topografía y proyectos de Ingeniería Civil.

#### **CUENTAS DE GASTOS:**

El valor de \$ 10.199.37 corresponde a egresos correspondientes a las actividades ordinarias del negocio como pago de arriendo, servicios básicos, pago remuneraciones, publicidad impuestos municipales, etc los cuales están dentro de los gastos normales que puede generarse en la Compañía.

#### **CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:**

Me permito dirigirme a ustedes para presentar las siguientes conclusiones y recomendaciones:

Como conclusión puedo manifestar que la contabilidad está dentro de las normas y los parámetros establecidos no se generó utilidad ya que aún existen obras que no se concluyen y aun no se puede determinar exactamente la ganancia que va a representar.



## TERRACIVIL

Felicito al señor gerente y recomiendo que los trabajos que están ingresados como anticipos y obras en proceso se culminen lo más pronto para que se puedan emitir las facturas y lleguemos a saber la verdadera situación financiera de la Compañía

Cualquier observación al presente informe estaré dispuesta a aclarar en el momento que ustedes consideren pertinente.

**Ing. Mónica Paulina Yépez Villavicencio**

**CONTADORA DE TERRACIVIL CIA. LTDA.**