

ARQUYCONSA ARQUITECTURA Y CONSTRUCCION S.A.
NOTAS EXPLICATIVOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES.

Las cifras presentadas en los Estados Financieros han sido determinados sobre la base de importes históricos de conformidad con los principios de Contabilidad vigentes en el país ,la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y regularizaciones emitidas por los organismos de control.

NOTA 1.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Son recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, sus partidas como caja, bancos e inversiones a corto plazo de gran liquidez, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a 3 meses). NIC7 p.7, p.48-NIIF PYMES SECC.7

NOTA 2.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Se reconocen inicialmente al costo y después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado. Son valores pendientes de pago de los clientes a corto plazo menor a 90 días. NIC32 p.11- NIC39-NIIF7- NIIF9-NIIF PAYMES SECC.11

NOTA 3.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Se registran los valores por concepto de créditos tributarios por los impuestos al Valor Agregado e impuestos a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha; y anticipos pagados del año que se declara. Este valor corresponde al IVA. NIC12,P.5- NIIF PYMES SECC.29,p29.4 a 29.8

NOTA 4- INVENTARIOS .- Son materiales o suministros para para ser consumidos en el proceso de la producción u obras, o en la prestación de servicios, estos se miden al costo o al valor neto realizable, el menor.NIC2, p.6-NIIF PYMES SECC.13

NOTA5.-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Son activos para obtener beneficios futuros y que se los utilizan por más de un periodo para la producción, prestación de servicios y administrativos como los de bienes muebles y vehículos.NIC16,p.6-NIC17,p20-NIIF PYMES SECC.17p.17.1 al 17.3

NOTA 5.-DEPRECIACION ACUMULADA: Es el saldo a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil en los muebles y vehículos NIC16,p.6-p.43-NIIF PYMES SECC.17,p17.17. al 17.23

NOTA 6.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros como son los proveedores de materiales y suministros las ferreterías y almacenes comerciales de suministros de oficina con vencimientos corrientes menor a 90 días. NIC32-NIC39-NIIF7,9,NIIF PYMES SECC.11

NOTA 7.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Valores por concepto de valores a pagar del impuesto a la renta al SRI. NIC32-NIC39-NIIF7-NIIF9-NIIF PYMES SECC.11 y 12

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P: Valores a pagar a los proveedores por materiales de construcción y suministros de oficina con vencimiento mayor 90 días. NIC32-NIC39-NIIF7-NIIF9-NIIF PYMES SECC.11 y 12

NOTA9.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: Monto asignado y aportado por los socios de la compañía por el valor de \$800,00 dólares americanos.NIC1.p.54(r)-NIIF PYMES SECC.4.p.4.2(r)

NOTA10.- APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTA PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN: Aportes de los socios para futuras capitalizaciones e incremento del capital a corto plazo.NIC32,p.11-NIIF PYMES SECC.11.p.11.12

NOTA11.- RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías se reserva el 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la compañía.

NOTA12.- GANANCIAS ACUMULADAS: Son las utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores y por resolución de la Junta de Socios no tienen un destino definitivo.

NOTA13.-PERDIDAS ACUMULADAS: Son valores por pérdidas de ejercicios anteriores que no han sido objeto de absorción por resolución de la Junta General de Accionistas o socios

NOTA14.- GANANCIA NETA DEL PERIODO: Es el resultado de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta

NOTA15.- PRESTACION DE SERVICIOS: Estos ingresos se registran por concepto de la prestación de servicios cuando estos pueden ser estimado con fiabilidad y reconocerse los ingresos de la actividad ordinaria asociado con la operaciones comerciales o mercantiles.NIC18,p20-NIIF PYMES SECC.23,p23.14

NOTA16.- COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN: Son los valores incurridos de los costos de inventarios que comprende todo los costos derivados de la adquisición y transformación así como otros costos indirectos necesarios para su venta.

NOTA17.- SUELDOS ,SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES:Valor pagado a funcionario por sueldo.

NOTA18.- APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluye Fondos de Reserva) Valores referente al pago de las aportaciones al IESS.

NOTA19.-HONORARIOS,COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES; Pago a notaria por concepto de trámites y diligencias de la compañía.

NOTA20.- MANTENIMIENTO Y REPARACIONES:Valor referente al mantenimiento de vehículo y maquinas y herramientas de trabajo.

NOTA21.- COMBUSTIBLES: Valores por pago de combustibles y lubricantes de vehículos y maquinas de operación.

NOTA22.- OTROS: Valores referente a gastos de suministros , materiales de oficina y herramientas.

NOTA23.- TRANSPORTE: Valor referente por pagos de transporte de los materiales de construcción .

NOTA24.- SEGUROS Y REASEGUROS: Valores pagado a las compañías de seguro por los trámites de avales y garantías de los contratos.

NOTA25.- IMPUESTO,CONTRIBUCIONES Y OTROS: Pago al Municipio de Quito, Avales y Fianzas De los seguros contratados.

NOTA26.- DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO: Valores por desgaste y depreciaciones de bienes muebles y vehículo.

NOTA27.- REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS: Valores pagados a trabajadores por sus servicios prestados en las construcciones.

NOTA28.- SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS: Valores pagados por bienes y materiales de construcción a los proveedores y ferreterías.

Atentamente


Arq. Ruben Procel
GERENTE


CPA. Guillermo Terán
CONTADOR
REG. 17787 CCPP