

## **COMPAÑÍA ESPINDOLA & ESPINDOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía Espíndola & Espíndola Arquitectos Cía. Ltda., está conformada por tres socios los cuales son un núcleo familiar con el propósito de ofrecer los servicios de Arquitectura como dirección y planificación de edificios o casas particulares pero también se ha dedicado a construir conjuntos habitacionales de gran prestigio tanto en la ciudad de Latacunga como en Quito

#### **2. BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

- Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento.
- La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.
- Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011. La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones han cambiado el estilo de vida de la compañía, y se ha ajustado a la realidad de la compañía.
- Lo que en el período del 2012 se aplicó con NIIF son la incorporación de dos nuevos estados financieros: el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo; para cumplimiento se adjunta al expediente de los Balances 2012 las Notas a los Estados Financieros y el Informe de Gerencia y Comisario; la Conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.
- Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

### **3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011 y 2012**

- La Conciliación se realizó con los saldos del período 2011, más el movimiento de la cuenta Efectivo por los Ingresos y Egresos del período 2012, se ajustó los activos que de la compañía sacando los activos que estaban a nombre del socio mayoritario, dejando solo los activos con los que cuenta la compañía con su valor real a la actualidad; los cambios en el Patrimonio por el cálculo de la Reserva legal y estatutaria, el ajuste entre las utilidades retenidas y perdidas acumuladas. El Capital Suscrito se mantiene con su Saldo Inicial.
- En consecuencia los cambios de NEC a NIIF fueron los realizados para la incorporación del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto. Las cuentas utilizadas se describen en el siguiente detalle:

#### **ACTIVOS**

##### **ACTIVOS CORRIENTES**

**EFFECTIVO:** Es el saldo que se arrastra del año anterior, más el movimiento por el aporte de los socios y menos los pagos pendientes del 2012 y menos los egresos del año 2012.

**CUENTAS POR COBRAR:** Es el saldo que se arrastra del año anterior, más las cuentas por cobrar del 2012, menos los cobros.

**CREDITO TRIBUTARIO RENTA:** Es el saldo que se arrastra del año anterior, más las retenciones en ventas del año 2012, menos el valor descontado por impuesto a la renta causado.

##### **ACTIVOS NO CORRIENTES**

##### **PLANTA Y EQUIPO**

**MUEBLES Y ENSERES:** Es el valor de los muebles que posee la compañía, y este valor representa su valor actual.

**EQUIPO DE CÓMPUTO:** Es el valor de las computadoras e impresoras que posee la compañía a su valor actual.

**VEHÍCULO:** Es el valor del vehículo que está a nombre la compañía a su valor actual.

**DEPRECIACIÓN PLANTA Y EQUIPO:** La depreciación correspondía al año 2011 y se ajustó para darle de baja.

No hay más movimiento en cuentas de Activos.

## **PASIVOS**

### **PASIVOS CORRIENTES**

**CUENTAS POR PAGAR:** Valores de cuentas pendientes del 2011 que fueron canceladas en el 2012 en su totalidad más los valores por pagar a proveedores.

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:** Son los saldos de diciembre 2012 para ser cancelados en enero del 2013 de Aportes a IESS, pagos de retenciones al SRI y Participación a trabajadores.

No existe más movimiento en otras cuentas de Pasivos.

### **PATRIMONIO**

**CAPITAL SOCIAL:** Es el capital suscrito que consta en la Escritura de Constitución de la Compañía, el cual no ha tenido movimiento.

**RESERVA LEGAL:** Es el valor deducido del ajuste de utilidades retenidas y pérdidas acumuladas.

**RESERVA ESTATUTARIA:** Es el valor deducido del ajuste de utilidades retenidas y pérdidas acumuladas.

**UTILIDADES ACUMULADAS:** Es el valor del ajuste de utilidades retenidas y pérdidas acumuladas menos las reservas.

**PÉRDIDA EJERCICIOS ANTERIORES:** Es la pérdida de años anteriores ajustada con las utilidades retenidas, saldándola a cero.

**UTILIDAD DEL EJERCICIO:** Es la utilidad obtenida en el año 2012.

## **4. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios del 29 de marzo del 2013. Incluye: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



C.B.A. Jadira Angélica García Almeida

**CONTADOR LIC. PROF. 34386**

**RUC: 1802096337001**