

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## ISSONATURA CIA. LTDA.

### PERIODO 01-01-2012 AL 31-12-2012

**NOTA 1.- Objeto Social.-** El objeto de la compañía consiste en la prestación de servicios profesionales, en la gestión, manejo integral, fiscalización, investigación, evaluación, auditoría, asesoramiento en materia ambiental; y aplicación en el diseño, planificación, construcción y otras actividades que involucran obras civiles e infraestructura de edificaciones.

**NOTA 2.-** La empresa en sus operaciones financieras ha mantenido ciertas políticas que se han ido involucrando paulatinamente para el mejor desenvolvimiento de la misma, acatando las disposiciones de los Órganos de Control tanto en el marco tributario como en el aspecto financiero-contable al Implementar y Aplicar las Normas Internacionales Financieras PYMES y las Normas Internacionales de Contabilidad que ayudan a transparentar la presentación de los Estados Financieros; así tenemos que:

Para la ejecución de proyectos, el manejo económico y la pre factibilidad han sido acondicionados conforme a las estipulaciones contractuales con los clientes y proveedores, en otras palabras los pagos para cumplir con nuestras obligaciones a favor y en contra, han sido a través de anticipos de clientes sector público y anticipo a proveedores sector privado, hasta que se liquiden o se culminen los Proyectos.; y otros clientes se manejan con el sistema del devengo esto significa que se reconoce el ingreso y el gasto cuando se produce.

**NOTA 3.-** En el rubro **Efectivo y equivalentes del efectivo** que suman \$ 3,292.21; se incluyen las cuentas: **Caja** con un valor de \$ 165.78 y **Bancos** por un monto de \$ 3,126.43, en esta cuenta se han registrado tanto los anticipos de clientes, como cobros a clientes por servicios prestados, de igual forma los pagos de obligaciones de la empresa han sido a través de esta cuenta.

**NOTA 4.-** En el rubro **Activos Financieros** que suman \$ 69,873.20; se incluyen las cuentas: **Cuentas por Cobrar Clientes** con un valor de \$ 52,851.38 misma que incluye el registro de las deudas de Clientes Varios correspondientes a servicios de seguimiento ambiental y otros servicios por un monto de \$ 19,018.58; y el registro de la cuenta por Cobrar a la Empresa Repsol por un Contrato de Remediación Ambiental por el valor de \$ 33,832.80; **Cuentas por Cobrar Socios** por \$ 9,157.74, **Otras Cuentas por Cobrar** por la cantidad de \$ 7,881.83, en esta cuenta se han registrado los valores concedidos en calidad de préstamos a varios Proyectos tanto del Sector Público como privado, para el pago de permisos, impuestos y varios gastos relacionados con la aprobación de los mismos, y que se liquidaran una vez concluidos los trabajos objeto de contratación; y la cuenta **(-) Provisión de Cuentas Incobrables** por el valor de \$ (17.75).

**NOTA 5.-** En el rubro **Inventarios** con un total de \$ 7,348.23; se registran los **Inventarios de Suministros de Oficina** por el valor de \$ 302.31, **Accesorios de Laboratorio** por la cantidad de \$ 338.24, **Accesorios de Oficina** con un monto de \$

376.15, **Herramientas Menores** por \$ 13.63, **Accesorios de Aseo** por la suma de \$ 358.40 y **Libros y Colecciones** por el monto de \$ 5,959.50.

**NOTA 6.-** En el rubro **Servicios y Otros Pagos Anticipados** que suman \$ 34,511.55, se incluyen los **Anticipos a Proveedores** por la cantidad de \$ 34,411.55, en esta cuenta se registran los anticipos otorgados a los Profesionales en lo relacionado a los Proyectos que la Empresa maneja tanto con el Sector público como privado, así como el anticipo a la adquisición de bienes y servicios relacionados con la actividad de la empresa; así mismo se incluye la cuenta **Anticipo Gasto de Viáticos** por \$ 100.00.

**NOTA 7.-** En el rubro **Activos por Impuestos Corrientes** por un total de \$ 17,595.00, se incluye la cuenta **Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)** por la suma de \$ 10,780.34, en la que se registran el IVA en Compras por \$ 326.58, el Crédito Tributario IVA en Adquisiciones y por Retenciones por la suma de \$ 7,364.66; y las Retenciones a la Fuente IVA por \$ 3089.10; mismas que se modificaran al realizar la liquidación del IVA; también en este rubro se incluye la cuenta **Crédito Tributario a Favor de la Empresa (RENTA)** por la cantidad de \$ 6,814.66, en la que se registran las Retenciones a la Fuente Renta por el valor de \$ 3,102.91; y el Crédito Tributario Renta de Años Anteriores por \$ 3711,75; que de igual forma se modificaran al determinar el Impuesto a la Renta a pagar del Ejercicio.

**NOTA 8.-** En el rubro **Construcciones en Proceso** con un monto de \$ 61,285.27, se encuentran registrados los Gastos Acumulados de varios Proyectos en Proceso tales como: Proyecto Ponceano de EP Petroecuador, Terminal Terrestre del Municipio de Salcedo, Plan de Abandono de Ecuafuel, Estudios de Impacto Ambiental Expost de varias Lavanderías, Estudios de Impacto Ambiental de varias Estaciones de Servicio, Auditorías Ambientales de Varias Estaciones de Servicio, Proyectos de Generación Fotovoltaica, Consultorías Ambientales de clientes naturales como jurídicos, entre otros; los cuales se liquidarán a la conclusión de los Contratos antes mencionados.

**NOTA 9.-** En el rubro **Propiedad, Planta y Equipo** con un total de \$ 17,319.00, se encuentran registradas las cuentas: **Muebles y enseres** por el valor de \$ 2,732.72, la cuenta **Maquinaria y Equipo** por un total de \$ 2,658.96, conformada por Equipo de Oficina con un total de \$ 400.88, Equipo Técnico por \$ 981.34 y Equipo Celular por \$ 1,276.74; la cuenta **Equipo de Computación** por la cantidad total de \$ 26,314.51 y la cuenta **(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo** por el valor de \$ (14,387.19), que contiene la depreciación acumulada de los activos fijos detallados anteriormente.

**NOTA 10.-** En el rubro **Cuentas y Documentos por Pagar** por la cantidad de \$ 48,225.98, se encuentran registradas las **Cuentas por Pagar a Proveedores por bienes y servicios** prestados por un total de \$ 35,935.15 que en su mayoría corresponden a los servicios profesionales prestados en varios Proyectos que aún no se han liquidado; y las **Cuentas por Pagar a Accionistas** por el valor de \$ 12,290.83, cuyo único beneficiario es el Arq. Virgilio Lozano.

**NOTA 11.-** En el rubro **Otras Obligaciones Corrientes** con un total de \$ 4,692.71, se registra la cuenta **Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio**, valor a ser distribuido entre los empleados el 10% y en cargas familiares el 5% restante.

**NOTA 12.-** Dentro del rubro **Anticipos de Clientes** con un monto total de \$ 120,311.65 se encuentran registrados: los Anticipos de Clientes con un monto de \$ 41,925.29, entregados a la Empresa para el desarrollo de trabajos tales como: Auditorías Ambientales, Estudios de Impacto Ambiental y Expost, Revaluaciones Ambientales, Planes de emergencia y otros servicios; mismos que aún no se culminan por los requerimientos y procesos a cumplir con los Organismos respectivos; y los Anticipos de Clientes de Proyectos con un valor de \$ 78,386.36, en la que se registran los Anticipos recibidos en base a contratos y Proyectos obtenidos con Empresas del Sector Público y Privado, así como apoyo a Personas Naturales en el desarrollo de los mismos tales como: Municipio de Mejía, EP Petroecuador, Municipio de San Lorenzo, Municipio de Salcedo, GAD Guaranda; y Proyectos de Generación Fotovoltaica.

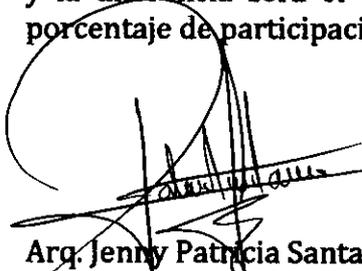
**NOTA 13.-** En el rubro **Otros Pasivos Corrientes** con un total de \$ 10,379.04, se encuentran registradas las siguientes cuentas: **Otras Cuentas por Pagar** por la cantidad de \$ 187.22, la cuenta **Obligaciones con la Administración Tributaria** con un monto de \$ 5022.95 en la que se encuentran registrados los valores por Retenciones Fiscales por Pagar en un total de \$ 191.75, y el valor del IVA en Ventas por \$ 4,831.20 mismo que se compensara al realizar la liquidación del IVA, la cuenta **Sueldos por Pagar** con un total de \$ 3,773.56 correspondientes al saldo adeudado de la nómina de mes anterior; y la cuenta **Aportes al IESS por Pagar** por \$ 1,395.31 compuesta por el aporte personal y patronal del personal bajo nómina.

**NOTA 14.-** En el rubro **Capital Suscrito o Asignado** por un total de \$ 400.00, se registra el capital de la empresa.

**NOTA 15.-** El rubro **Reserva Legal** con un monto de \$ 200.00, registra el valor de reserva determinado en el año 2010, y que no se incrementado ya que cubre con el máximo permitido.

**NOTA 16.-** En el rubro **Ganancias Acumuladas** por el valor de \$ 423.03, se registran las Utilidades acumuladas a ser distribuidas a los socios cuando éstos lo determinen.

**NOTA 17.-** El rubro **Ganancia neta del período** con un total de \$ 26,592.05 registra la Utilidad Gravable del Ejercicio 2012, de la que se calculará el Impuesto a la Renta a Pagar y la diferencia será el valor de Utilidad a ser distribuida a los Socios de acuerdo al porcentaje de participación.



Arq. Jenny Patricia Santana Vargas  
**REPRESENTANTE LEGAL**



Lic. Susana Elizabeth Aguirre Herrera  
**CONTADORA GENERAL**