

TRIARK ESTUDIO Y CONSTRUCCION CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Las notas que se exponen a continuación ilustran cómo la Entidad puede mostrar la información a revelar y de esta manera lograr una presentación razonable en las circunstancias particulares de la Compañía.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

1. Información general

Triark Estudio y Construcción Cía. Ltda., es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Avenida Paucarbamba 1-94 y Manuel J. Calle.

Sus actividades principales están relacionadas con temas de arquitectura, ingeniería y compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o alquilados.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de curso legal en el país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, fue necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Empresa. Los juicios que se haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas contables

Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la Compañía. Todas las transacciones, saldos, ingresos y gastos se encuentran registrados.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios arquitectónicos, que se reconoce cuando se entregan los servicios o los bienes.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a la Renta

El gasto por impuestos a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto anticipado.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de primera entrada, primera salida

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido en el Código de Trabajo.

4. Fuentes clave de la incertidumbre en la estimaciónCosto de obra

Al determinar el valor de esta cuenta se debe valorar el porcentaje de riesgo inherente, a fin de no subestimar el costo real.

5. Ingreso de actividades ordinarias

Los principales ingresos de la Empresa vienen dados por los siguientes rubros:

- Construcción de Obra	150.985.46
- Planificación	20.917.91
- Dirección de obra	75.094.48
- Dirección y Administración	12.204.12
- Ejecución de Obra	133.963.58

TOTAL	\$390.998.88
--------------	---------------------

6. Otros ingresos

Otros ingresos en estos rubros se incluye alquiler de maquinaria y herramientas y alquiler de oficinas por un valor de \$4371.12

7. Costos financieros

Intereses de préstamos largo plazo Produbanco	1522.83
---	---------

8. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la ganancia antes de impuestos:

Costo de Ventas	246,332.97
Gastos de Administración	64,664.10
Gastos de Construcción	30,596.70
Gastos de Planificación	143,535.89
Gastos no Operacionales	1,711.99
Total Costos y Gastos	392,246.55
Utilidad Bruta	3,123.45

9. Impuesto a la renta

El impuesto a las ganancias se calcula al 23 por ciento para el año 2012 de la ganancia del periodo, luego de restar el 15% participación trabajadores.

10. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se encuentra debidamente segregadas en función a su origen; así, proveedores, empleados, tributos y otros.

Deudores comerciales 115,209.80

Pagos anticipados 10,821.84

11. Inventarios

Esta cuenta refleja un saldo de \$39070.16, que corresponde al costo relacionado con materiales de construcción de cada obra en ejecución.

12. Propiedades, planta y equipo

Se contabiliza al costo de adquisición. La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

Vehículos	5 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de computación	3 años

13. Cuentas comerciales por pagar

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2012 incluye, cuentas por pagar proveedores \$24676.54.

14. Anticipos Clientes

Refleja el saldo de los valores entregados por clientes para la construcción de obras por un valor de \$ 35933.75.

15. Obligación por beneficios a los empleados

Esta cuenta incluye los siguientes rubros que quedaron pendientes de pago a los empleados:

- Sueldos por Pagar	6723.79
- Décimo Tercero por Pagar	613.00
- Décimo Cuarto por Pagar	1806.29
- Vacaciones por Pagar	6966.59
- Participación Trabajadores	468.51

16. Provisiones por Pagar

La obligación de este grupo corresponden a beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio.

17. Obligaciones con el IESS

Por un monto de 2203.61, que corresponde a los aportes de mes de diciembre que se paga en ENERO 2013

17. Obligaciones Fiscales

Esta cuenta refleja el saldo por liquidar con SRI, por ventas a crédito del mes de diciembre por un monto de \$ 5717.12.

18. Pasivos Largo Plazo

Estos valores se registraron en las respectivas cuentas desglosadas a largo plazo de acuerdo a su naturaleza.

- Préstamos Bancarios	11,146.11
- Prestamos Socios	34,119.30

19. Capital

Son aportes realizados efectivo por los socios; que conforman las participaciones ordinarias y nominativas cada una con un costo de un Dólar de los Estados Unidos de Norte América.

19. Reservas

Según lo establece la Ley de compañías para las empresas de responsabilidad limitada.

20. Utilidades No distribuidas de Ejercicios Anteriores.

Esta cuenta acumula los valores que los socios no se han repartido por utilidades obtenidas en años anteriores por un monto de \$ 47852.62

21. Resultados del periodo

Para el año 2012 el valor de utilidades a repartir entre los socios es de \$1897.29