

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía **“ARIAS & VILLAGOMEZ CONSULTORES CIA. LTDA. ”**, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 31 de Mayo de 1994, ante el Notario Décimo Noveno, Dr. Diego Navas, con la Resolución No. 1261, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de junio del mismo año, bajo la especie de Empresa de Responsabilidad Limitada y con la denominación de **“ARIAS & VILLAGOMEZ CONSULTORES CIA. LTDA. ”**

El plazo de duración de la Compañía es 50 años a partir del 16 de junio de 1994, vence el 16 de junio del 2044.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "...La compañía tendrá por objeto: la prestación de servicios profesionales especializados que tengan por objeto identificar, planificar, elaborar o evaluar proyectos de ingeniería civil ..."

El capital inicial, una vez efectuada la dolarización, es de dos mil ochocientos dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 29 marzo del 2014.

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **“ARIAS & VILLAGOMEZ CONSULTORES CIA. LTDA. ”**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Ing. César Arias Villavicencio

GERENTE GENERAL

Sra. Liliana Arellano Barriga

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 –12-2012

ARIAS & VILLAGOMEZ CONSULTORES CIA. LTDA.

Ing. César Arias Villavicencio

2.240.00

Sra. Liliana Arellano Barriga

280.00

Ing. Juan Francisco Arias
TOTAL

280.00
2.800.00

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFFI, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas y Bancos	57.973.49
Inversiones	1.000.00
TOTAL	57.973.49

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2012 de las cuentas bancarias, los saldos de la caja chica e inversiones.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar clientes	12.430.75
Otras cuentas por cobrar	1.407.15
Crédito Tributario IVA	10.845.17
Crédito Tributario RENTA	5.691.49
TOTAL	30.374.56

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período:

C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria, equipo e instalaciones	20.394.22
Muebles y Enseres	5.953.25
Equipo de Computación	7.900.58
Vehículos	32.136.11
Depreciación acumulada	-32.086.87
TOTAL	34.297.29

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIFs. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de Cómputo	33%
Vehículos	10%

PASIVO

C.3.5. PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar	15.026.98
Otras Cuentas por Pagar	9.058.81
Participación de trabajadores	2.687.23
Provisiones Sociales	510.83
TOTAL	27.283.85

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores y por pagar del año y el 15% trabajadores.

C.3.6 PASIVOS LARGO PLAZO

Provisión Jubilación Patronal	5.637.05
Provisión para Desahucio	1.112.37
TOTAL	6.749.42

Estos valores corresponden a las provisiones que se realizaron con el estudio de la firma actuarial ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA.

C.3.6. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	2.800.00
Reserva Legal	1.400.00
Resultados años anteriores	-328.87
Reserva de Capital	74.015.49
Resultado del ejercicio	11.725.25
TOTAL	89.612.07

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa " **ARIAS & VILLAGOMEZ CONSULTORES CIA. LTDA.** ":

C.3.7. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia neta por el valor de 11.725.25 dólares
