

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 20 de abril del 2018 y hasta el 22 de junio del 2018 respectivamente.

B) ESTRUCTURA ORGÁNICA 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 -12-2017

ARIAS & VILLAGOMEZ CONSULTORES CIA. LTDA.

Ing. César Arias Villavicencio	2.240.00
Sra. Liliana Arellano Barriga	280.00
Ing. Juan Francisco Arias	280.00
TOTAL	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 la Técnica Contable y con las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF para Pymes.

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.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos (Estados Financieros) se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Todas las transacciones económicas realizadas durante el año han sido reconocidas en los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material el 5% del Total de Activos.

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 BANCOS

Caja y Bancos	176.267.18
TOTAL	176.217.18

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2017 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

ACTIVOS FINANCIEROS

Fondo de Inversion St. Georges Bank	50.000.00
Fondo de Inversion St. Georges Bank	50.000.00
TOTAL	100.000.00

- Corresponden a Inversiones Financieras, a un plazo de 367 días con una tasa de interés del 3% y a un plazo de 180 días con una tasa de interés del 2% respectivamente.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	1.710.74
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	234.42
TOTAL	1.945.16

- Este grupo corresponde a otras cuentas por cobrar a recuperarse en el siguiente período.

En este periodo no se ha realizado la provisión de cuentas incobrables ni tampoco presenta un saldo acumulado.

IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario de IVA	23.558.80
Retenciones en la Fuente	5.215.15
TOTAL	28.773.95

- El saldo de esta cuenta es por Crédito Tributario de IVA y las Retenciones en la fuente a favor con la Administración Tributaria correspondiente a diciembre del 2017

ANTICIPOS PAGADOS

Anticipo Proveedores	13.593.96
TOTAL	13.593.96

- La empresa ha realizado adquisiciones para llevar a cabo sus servicios, para lo cual ha realizado la entrega de anticipos los mismos que se encuentran vigentes a la fecha hasta la recepción del producto o servicio y serán devengados en el transcurso del año 2018.

C.3.3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	6.041,64
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	6.423.57
Equipo de Computación y Software	14.131.43
Equipos de oficina	14.985.02
Vehículos	32.136.11
Depreciación Acumulada	-65.507.69
TOTAL	8.210.08

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIF. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices, los mismos que son en base a la Ley del Régimen Tributario Interno:

Muebles y Enseres	10%
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	10%
Equipo de Computación y Software	33%
Vehículos	20%

PASIVO

C.3.4. PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por Pagar Proveedores	4.432.22
TOTAL	4.432.22

- Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores, las mismas que serán canceladas en el siguiente periodo fiscal.

OBLIGACIONES POR PAGAR

Cuentas por Pagar Instituciones Financieras	3.897.44
TOTAL	3.897.44

- Este grupo de cuentas se refieren a las obligaciones por pagar a VISA por consumos con la tarjeta de Crédito Corporativa.

OBLIGACIONES CORRIENTES

Obligaciones con la Administración Tributaria	6.515.60
Impuesto a la Renta del Ejercicio	5.667.87
TOTAL	12.183.47

- Este grupo de cuentas se refieren a las obligaciones por pagar de impuestos al SRI del mes de diciembre 2017 e impuesto renta del ejercicio.

BENEFICIOS EMPLEADOS CORRIENTES

Obligaciones con el IESS	6.557.46
Provisiones Sociales	2.864.49
Participación de Trabajadores del Ejercicio	4.038.14
TOTAL	13.460.09

- Estos valores corresponden a Obligaciones por pagar al IESS por aportes, fondos, etc.., provisiones sociales y 15% participación trabajadores del ejercicio.

C.3.5 PASIVOS LARGO PLAZO

ANTICIPO PAGADOS

Anticipo Clientes	55.017.65
TOTAL	55.017.65

- Corresponde a anticipos recibidos de clientes por servicios prestados en el 2017 y que se facturaran en el siguiente periodo fiscal, los cuales no devengan intereses.

BENEFICIOS EMPLEADOS

Provisión Jubilación Patronal	4.063.28
Provisión para Desahucio	1.887.95
TOTAL	5.951.23

- Estos valores corresponden a saldos del Estudio Actuarial de Jubilación Patronal que se realizó con la firma actuarial LOGARITMO CONSULTORIA MATEMATICO ACTUARIAL DUEÑAS LOZA CIA. LTDA.

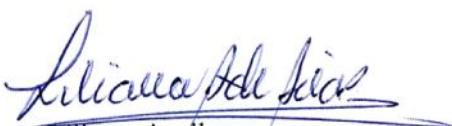
C.3.6. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	2.800.00
Reserva Legal	1.400.00
Aportes Futuras Capitalizaciones	2.930.80
Reserva Facultativa	203.384.20
Reserva de Capital	6.688.87
Resultados Aplicación Niif	-570.53
Resultado del Ejercicio	17.214.90
TOTAL	233.848.24

- 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 presenta una utilidad de \$ 17.214.90 dólares.



Liliana Arellano
GERENTE GENERAL



Dra. Cecilia Arévalo
CONTADORA