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 periodo de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 11 de abril del 2020 y hasta el 25 de mayo del 2020 respectivamente.

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:

Escaneado con CamScanner

PRESIDENTE

Ing. César Arias Villavicencio

GERENTE GENERAL

Sra. Liliana Arellano Barriga

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 –12-2019

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.

Escaneado con CamScanner

Los periodos 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 SAFI, 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 correspondа.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% del total de los ingresos con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Escaneado con CamScanner

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

EFECTIVO CAJA BANCOS

Caja - Bancos	214.231,68
TOTAL	**214.231,68**

- Corresponden a los saldos de caja chica y los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2019 de las cuentas bancarias que la empresa mantiene en los Bancos: Produbanco, Pacífico y St George.

ACTIVOS FINANCIEROS

Fondos de Inversion St. Georges Bank	50.000,00
Fondos 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

Cuentas por Cobrar No Relacionadas	14.693,27
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	1.000,00
TOTAL	**15.693,27**

- Comprende valores por cobrar a clientes a quienes se realizó prestación de servicios, y Otras Cuentas por cobrar a Empleados, estos valores se recuperarán en el siguiente periodo. En este periodo no se ha realizado la provisión de cuentas incobrables.

Escaneado con CamScanner

IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario de IVA	3.919,47
Retenciones en la Fuente	7.365,14
TOTAL	**11.284,61**

- 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 2019.

ANTICIPOS PAGADOS

Anticipo Proveedores	1.339,58
TOTAL	**1.339,58**

- 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 2020.

C.3.3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	8.321,64
Maquinaria, Equipos e Instalaciones	6.423,57
Equipo de Computación y Software	14.619,11
Equipos de Oficina	14.985,02
Vehículos	32.136,11
Depreciación Acumulada	-71.466,68
TOTAL	**5.018,77**

- 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, Equipos e Instalaciones	10%
Equipo de Computación y Software	33%

Escaneado con CamScanner

PASIVO

C.3.4. PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar Proveedores	12.396,48
TOTAL	**12.396,48**

- 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	3.851,73
TOTAL	**3.851,73**

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

OBLIGACIONES CORRIENTES

Obligaciones con la Administración Tributaria	12.227,69
Impuesto a la Renta del Ejercicio	2.616,18
TOTAL	**14.843,87**

- Este grupo de cuentas se refieren a las obligaciones por pagar de impuestos al SRI del mes de diciembre 2019 e impuesto renta del ejercicio.

BENEFICIOS EMPLEADOS CORRIENTES

Obligaciones IESS	3.906,84
Provisiones Sociales	12.276,30
Participación Trabajadores del Ejercicio	973,93
TOTAL	**17.157,07**

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

Escaneado con CamScanner

C.3.5 PASIVOS LARGO PLAZO

ANTICIPO PAGADOS

Anticipo Clientes	51.047,35
TOTAL	**51.047,35**

- Corresponde a anticipos recibidos de clientes por servicios prestados en el 2019 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	1.098,36
TOTAL	**5.161,64**

- 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
Aporte Futuras Capitalizaciones	2.930,80
Reserva Facultativa	226.957,85
Reserva de Capital	6.688,87
Resultado Aplicación Niif	(570,53)
Resultado del Ejercicio	2.902,78
TOTAL	**243.109,77**

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

Escaneado con CamScanner

INGRESOS

C.3.7. INGRESOS OPERACIONALES

Ventas Servicios	368.173,10
TOTAL	**368.173,10**

- Estos valores corresponden a los ingresos obtenidos por Prestación de Servicios de ingeniería civil.

C.3.8. INGRESOS NO OPERACIONALES

Intereses Ganados	2.594,42
Otros Ingresos	429,80
TOTAL	**3.024,22**

- Corresponden a ingresos obtenidos por Inversiones Financieras y otros ingresos.

EGRESOS

C.3.9. COSTOS Y GASTOS

COSTOS

Costo Proyectos	172.013,48
TOTAL	**172.013,48**

- Corresponde a valores utilizados en el giro del negocio, durante la prestación de un servicio.

GASTOS

Gastos Operacionales	188.960,80
Gastos No Operacionales	3.730,15
TOTAL	**192.690,95**

- Este valor representa los egresos realizados para el desarrollo y funcionamiento de la empresa como son: gastos administrativos, gastos de personal, gastos generales, gastos financieros etc.

Escaneado con CamScanner

C.3.10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio presenta una utilidad de $ 2902.78 dólares.

C.3.11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

En el periodo del 2019 la empresa **"ARIAS & VILLAGOMEZ CONSULTORES CIA. LTDA. "**no ha tropezado con ningún problema de carácter administrativo, laboral ni legal.

Liliana Arellano
GERENTE GENERAL

Dra. Cecilia Arévalo
CONTADORA

Escaneado con CamScanner