

## **EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014**

#### **1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja por USD. 650.00

#### **2. ACTIVOS FINANCIEROS**

Los activos financieros están compuestos principalmente por:

- Cuentas relacionadas USD. 132.758,08
- No relacionadas USD. 27.212,66
- Otras cuentas por cobrar; locales USD. 221.978,83 y no relacionadas USD. 4.390
- Crédito tributario IVA USD. 3.952,16
- Crédito tributario renta USD. 39.319,75
- la cuentas por cobrar de clientes a USD. 20.680,12 y el crédito tributario renta por USD. 28.932,98 y otros activos corrientes USD. 189.289,81

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en la categoría cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

## EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA.

### 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

**Reconocimiento:** Se reconocerá como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, comercialización y distribución de las actividades económicas que realiza la empresa, y su vida útil sea superior a un año.

En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos que adquiriera en el futuro sea en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

**Medición en el momento del reconocimiento:** Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo en el momento de su adquisición.

Los activos fijos están compuestos:

|                                    | USD.      |
|------------------------------------|-----------|
| Muebles y enseres                  | 13.574,48 |
| Maquinaria, equipo e instalaciones | 54.305.82 |

**Método de depreciación y vidas útiles:** El costo de propiedades, planta y equipo se depreciará aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada de cada clase de propiedad, maquinaria, equipo, mobiliario y vehículos, que son:

| <u>Grupo de Activos</u>               | <u>Vida útil<br/>(en años)</u> |
|---------------------------------------|--------------------------------|
| Instalaciones                         | 20                             |
| Muebles, enseres y equipos de oficina | 10                             |
| Equipos de computación                | 3                              |

**Baja de propiedad, planta y equipo:** La propiedad, planta y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de propiedad, planta y equipo.

447

## **EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA.**

**Deterioro:** Al final de cada período, la empresa evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

El saldo de la depreciación acumulada ascendió USD. 48.252,84 al cierre del ejercicio.

### **4. CUENTAS POR PAGAR**

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. la compañía tiene obligaciones con instituciones financieras por USD. 41.074,35, con proveedores por USD. 55.704,

### **5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Conforma los saldos de impuesto a la renta del ejercicio USD. 30.683,2, participación trabajadores USD. 24.271,54, IESS USD. 4.657,72,

### **6. BENEFICIOS SOCIALES**

Integran las provisiones de beneficios sociales USD. 15.953, dividendos por pagar USD. 4.922, jubilación patronal USD. 18.229.

### **7. ANTICIPOS CLIENTES**

Al cierre del ejercicio 2014 los anticipos de clientes ascienden USD. 340.348,84.

### **8. CAPITAL**

El capital social autorizado consiste de 400 participaciones de USD. 1 valor nominal unitario.

### **9. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Al cierre del ejercicio 2013 mantiene el saldo inicial por USD. 2.000

## **EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA.**

### **10. RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA**

La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como máximo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad, al cierre del ejercicio la reserva legal es de USD. 3.952,38 y facultativa USD. 5.226,57.

### **11. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

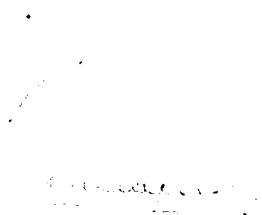
La utilidad neta del ejercicio ascendió a USD. 106.855,55 después de participación trabajadora e imputada a la renta.

#### **a. INGRESOS**

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar, el total de ingresos ascendió a USD. 799.731,58.

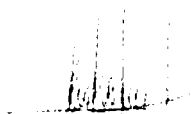
#### **b. COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos se registrarán sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento respetando la esencia sobre la forma y se clasifican por su función, el total de costos y gastos ascendió a USD. 637.921,29 al cierre del ejercicio 2014.

---

**Arq. Edwin Samaniego**  
**GERENTE**

---

**Ma. Fernanda Salcedo**  
**CONTADOR**