

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS, CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en los estados financieros comprenden caja chicas por USD. 1.150, Bancos USD. 50.232,89

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros están compuestos por la cuentas por cobrar de clientes y otros o, los cuales ascienden a USD. 138.735,53

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.

3. INVENTARIOS

Integra los inventarios de suministros y materiales para construcción, los mismos que ascienden a USD. 20.535,35 al cierre del ejercicio.

4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Conforma los anticipos proveedores por USD. 8.223,22 al cierre del ejercicio.

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS. CIA. LTDA.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al cierre del ejercicio 2016 la compañía tiene un saldo de crédito tributario IVA por USD. 3.378,88 y por crédito I.R. por USD. 29.653,03.

6. 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, el saldo al cierre del ejercicio fiscal asciende a USD. 24.988,83.

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.

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</u> <u>(en años)</u>
Instalaciones		20
Muebles, enseres y equipos de oficina	10	
Vehículos		5
Equipos de computación		3

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS. CIA. LTDA.

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.

7. PROPIEDADES DE INVERSION

La compañía realizó la adquisición de un lote terreno para proyectos futuros por un monto de USD. 628.741,47

8. IMPUESTOS DIFERIDOS

Corresponden a la provisión de reserva jubilación patronal.

9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde a sobregiro bancario por cheques girados y no cobrados que serán compensados en el ejercicio siguiente, los mismos que ascienden a USD. 15.073,93.

10. 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. conforman las cuentas por pagar proveedores por USD. 219.087,12.

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones corrientes están integradas por las obligaciones con la administración tributaria USD. 10.132,15. IESS USD. 6.099,15, beneficios sociales USD. 65.191,87, anticipos clientes USD. 23.540,62 y otras obligaciones corrientes USD. 4.921,69.

12. CAPITAL

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

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS. CIA. LTDA.

13. RESERVA LEGAL Y ESTATURARIA

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, el saldo al 2016 asciende a USD. 2.000,00 y Reserva Facultativa por USD. 5.226,57.

14. RESULTADOS ACUMULADOS

Las utilidades acumuladas al cierre del periodo ascienden a USD. 447.364,73.

15. RESULTADO DEL EJERCICIO

La pérdida del ejercicio al cierre del periodo ascendió USD. 7.417,61

a. Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto del periodo ascendió a USD. 8.544,88

b. Ingreso impuesto a la renta diferido

El ingreso por impuesto diferido del periodo ascendió a USD. 4.512,77

c. 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.

Los ingresos por servicios fueron de USD. 2.693.767, de los cuales USD. 1.622.451 corresponden a reembolsos.

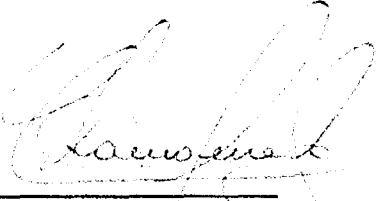
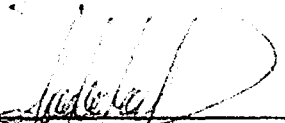
EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS. CIA. LTDA.

d. 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.

Los gastos ascendieron a USD. 2.697.153, de los cuales USD. 1.622.451 corresponden a gastos por reembolsos, el resultado neto del ejercicio alcanzo una pérdida neta de USD. 7.418.

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.


ARQ. EDWIN SAMANIEGO
GERENTE
SRA. MARIA FERNANDA SALCEDO
CONTADORA