

AREA M&M ARQUITECTOS CIA.LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011-2012

A. AREA M&M ARQUITECTOS CIA.LTDA

AREA M&M ARQUITECTOS CIA.LTDA fue constituida el 27 de abril 2009, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías SC.IJ.DJC.Q.11.001642 e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de abril del 2009.

La compañía fue creada para realizar actividades principales tales como: planificación, diseño, y/o promoción inmobiliaria.

B. PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

La compañía mantiene sus registros contables en dólares, en acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

Gastos: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

Moneda local: A partir del 10 de enero de 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la república de Ecuador.

C. EFFECTIVO EN CAJA BANCOS:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2011	2012
Bancos locales	9377	7360

D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBAR:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2011	2012
Cientes	521	4896
Otros	<u>2817</u>	<u>21120</u>
	3338	33376

E. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2011	2012
Inmuebles	66191	66191
Muebles y enseres	5693	3000
Maquinarias	4386	
Equipos de computación	2200	
Vehiculos	24134	22000
Depreciación activos	<u>-21639</u>	<u>-19108</u>
	80965	72082

F. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS Y NO RELACIONADOS:

	Al 31 de diciembre	
	2013	2014
Cuentas por Pagar no Relacionadas	14730	2856
Obligaciones Bancarias		30000
Prestamos accionistas	<u>14476</u>	
	29206	34174

I. PATRIMONIO:

Capital social: Representan USD/.400 depósito de apertura en la cuenta corriente de la Compañía, AREA M&M ARQUITECTOS CIA.LTDA

Reserva legal que corresponde al 5% de la utilidad menos participación e impuesto causado.

Resultados acumulados El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de utilidades.

J. GASTOS DE OPERACIÓN:

	Al 31 de diciembre	
	2011	2012
Compra de material	63715	49183
Sueldos y Beneficios	13856	17595
Mantenimiento y reparación	6129	377
Otros	<u>62084</u>	<u>30360</u>
	145784	97515



K. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LA COMPAÑIA E IMPUES A LA RENTA:

Hasta el año 2010, el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 25% de las utilidades tributables. El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, emitido en noviembre del 2010, contemplaba la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, estableciendo que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva del 24%, 23% y 22%, sobre su base imponible para los años 2011, 2012, 2013 y 2014 respectivamente.

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

La base del cálculo para determinar la participación de utilidades de los trabajadores de la Compañía, así como la base imponible del impuesto a la renta, fue la siguiente:

	2011	2012
Utilidad antes de	18903	6466
Trabajadores e impuesto a	2835	969
La renta: Menos participación		
Trabajadores en las utilidades de la compañía	16068	5496
Base Imponible para la renta		
Impuesto a la renta	2699	

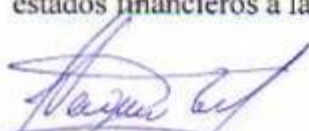
L. IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF:

A partir del 1 de enero del 2012 la Compañía adopta las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

M. EVENTOS SUBSECUENTES:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2012, no han

ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.



Verónica Toro

1711414860