

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Para:** Arq. Jorge Burneo  
**Gerente General**  
**De:** Myriam Moreno  
**Contabilidad**

Por medio de la presente, detallo a continuación los movimientos efectuados a los estados financieros correspondientes al año 2012, lo cuales fueron de su conocimiento y aprobación:

- Se efectuó una revisión a las cuentas por cobrar expuestas en el balance y se determinó que existen cuentas que deben reclasificarse dentro de los costos directos e indirectos de Construcción y dejar únicamente aquellas que por su naturaleza pertenecen a este concepto.
- Se creó la cuenta Inversiones para agrupar en este concepto los pagos realizados por varios servicios para la empresa asociada en la segunda etapa y por la cual, posteriormente se recibirá un beneficio económico.
- Se efectuó una revisión de cuentas expuestas como costos indirectos de construcción a fin de determinar cuentas que pertenecen a otros conceptos directos y efectuar la debida reclasificación.
- Se revisó y ajustó las cuentas de pagos al IESS e Impuestos conforme las declaraciones últimas realizadas a fin de que las mismas queden con sus valores según planillas y formularios generados.
- Las cuentas expuestas como caja chica y caja general de obra se registraron bajo el concepto de costos directos por asignar debido a que constituyen gastos de construcción no asignados dentro del proyecto.
- Se efectuó un saneamiento entre las cuentas por cobrar y pagar de los socios registradas en el balance

Cabe recalcar que dichos movimientos no fueron por aplicación de las NIIF'S, sino por aspectos de revisión contable a los balances y sus cuentas.

Sin otro particular referente a los movimientos efectuados.

Para los fines pertinentes



Myriam Moreno  
Contabilidad  
17-02059