

FALCONÍ & LEÓN

CONSULTORES CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2012

Operaciones

La compañía Falconí & León Consultores, Cía. Ltda. Se creó en Enero de 1999 y se constituyó en Abril del mismo año. Su actividad es proporcionar Servicios de consultoría profesional y asistencia técnica en ingeniería, Diseños y Fiscalización de Obras de Ingeniería Civil.

Resumen de las políticas importantes de contabilidad

Bases de presentación

F&L Cía. Ltda. llevó sus registros de contabilidad y preparó sus estados financieros hasta el año 2011, bajo NEC, (normas Ecuatorianas de contabilidad) y para el ejercicio económico actual, 2012, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFF) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIFF, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos.

También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Políticas Contables

Las políticas contables aplicadas son consistentes con las del ejercicio actual, la compañía pertenece al último grupo que, de acuerdo a la resolución de la propia Superintendencia de Compañías, cuyo período de transición es el año 2011 y sus Estados Financieros del año 2012 se presentaran de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera(NIIFF).

La compañía presenta efectos en activos, pasivos y patrimonio.

1. Cuentas por cobrar — operacionales:

Las cuentas por cobrar operacionales son reconocidas inicialmente a su valor razonable.

La Administración de la Compañía no ha realizado provisión para cuentas incobrables, por cuanto no ha sido necesaria la aplicación de esta estimación, al tener clientes con los

cuales se trabaja con anticipos y cancelación de saldos contra entrega de estudios finalizados.

2. Efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible en caja chica y depósitos a la vista en bancos.

3. Propiedades, muebles y equipos

Las propiedades, muebles y equipos son registrados al costo de adquisición, convertido a US Dólares, menos la depreciación acumulada (nota 3).

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

Muebles y equipos de oficina 10%

Vehículos 5%

Equipos de computación 33,33%

4. Cuentas por pagar:

Las cuentas por pagar a los proveedores se las manejan de la siguiente manera: con crédito a través de las Tarjetas Corporativas que la compañía posee y con crédito de hasta treinta días con los proveedores de servicios.

Adicionalmente tenemos servicios subcontratados, en temas especializados de la consultoría y diseño, servicios por los cuales entregamos anticipos contra avance de estudios, por ejemplo estudios topográficos. En este rubro tenemos \$. 67,552.35

5. Beneficios del personal

La Compañía, en aplicación de la NIC 19, realizó los cálculos actuariales para la provisión contable para Jubilación Patronal y bonificación por desahucio. Mas las provisiones que la normativa laboral establece anualmente, de acuerdo a lo estipulado en código de trabajo.

6. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de la Compañía por la venta de servicios profesionales de diseño y fiscalización se reconocen y se facturan según lo establecido en los contratos con los clientes.

7. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social.

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los socios.

8. Otros Activos

- a) Tenemos como un efecto de la aplicación de las normas el reconocimiento de un Activo intangible, NIC 38, por la cantidad de \$ 100.000,00 puesto que se realizó la medición de la experticia y aplicación desarrollada en un Software para estudios y diseños arquitectónicos.
- b) Al 31 de diciembre del 2012, en otros activos tenemos un valor de \$15.117,91 rubros que corresponden a Gastos diferidos puesto que los ingresos a los que corresponden no fueron reconocidos en el año fiscal presente.

9. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2012, el Patrimonio está conformado de la siguiente manera:

Capital Pagado	\$ 400,00
Ap. para Futuras Capitalizaciones	\$ 22.400,00
Reserva legal	\$ 332,13
Resultados Acumulados	\$ 5.093,68
Resultados NIIF Adopción 1ra. Vez	\$ 62.573,98
Utilidad neta del Ejercicio	\$ 11.571,27

Capital pagado

Ing. María Isabel Falconí tiene cuatro mil ochocientas acciones a un valor de \$0.04 por acción, el Ing. Genaro Huilcarema cien acciones a un valor de \$0.04 y el Ing. Tito Klaere Vega otras cien acciones con el mismo valor nominal.

10. Anticipos de Clientes

En Este rubro tenemos \$ 93.663,19, valores entregados como concepto de anticipos a estudios y fiscalización de nuestros principales clientes: Fundación Siglo XXI e Interagua.

11. Obligaciones a Largo Plazo

- a) Se ha realizado la adquisición de un nuevo vehículo para el área operativa, puesto que permanentemente tenemos que realizar inspecciones y visitas a las áreas donde se ejecutan trabajos de fiscalización, resultando la relación de costo/ beneficio mas acorde a la economía de la compañía.
- b) Se ha diferido mediante, acuerdo previo el pago de sus honorarios y remuneraciones al personal ejecutivo de la compañía, a fin de poder tener un apalancamiento financiero que permita el normal desarrollo de las actividades, y el cumplimiento de las obligaciones en el corto plazo.

1. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación en Marzo 31 del 2013.



Ing. Sonia Ballesteros B.
Contador
Reg. 17665