

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de diciembre del 2015**

**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**

**a) Bases de presentación**

Para el presente ejercicio económico, F&L Cía. Ltda. La contabilidad esta bajo 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.

**b) Políticas Contables**

Las políticas contables aplicadas son consistentes con las del ejercicio actual, las mismas que fueron adoptadas por primera vez desde el año 2012, 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. 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. **Otros Activos**
  - a) Desde el año 2012, mantenemos, 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 2015, en otros activos tenemos un valor de \$ 73.187,79, valor que este año disminuyó, al liquidar obras y valores pendientes de gastos que se habían diferido del ejercicio del 2013.
5. **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 \$. 40,765.17
6. **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.
7. **Anticipos de Clientes:** En Este rubro tenemos \$ 9,333.03, saldo de valores entregados como concepto de anticipos a estudios y fiscalización de los principales clientes: Fundación Siglo XXI e Interagua.

8. **Obligaciones a Largo Plazo:** Se mantiene diferido, acuerdo previo el pago de sus honorarios y remuneraciones al personal ejecutivo de la compañía, hasta recuperar los valores pendientes de cobrar a clientes y previa liquidación de obras, 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.
9. **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.
10. **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.
11. **Patrimonio:** Al 31 de diciembre del 2013, 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             | \$ 29.792,34 |
| Resultados NIIF Adopción 1ra. Vez | \$ 62.573,98 |
| Utilidad neta del Ejercicio       | \$ 4.832,88  |

#### **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. Como podemos observar el Patrimonio de la compañía se ha venido fortaleciendo año a año básicamente en base a sus operaciones.

#### **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 2015.

Ing. Sonia Ballesteros B.  
 Contador  
 Reg. 17665