



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2012

No.1

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA

INGENIEROS CONSULTORES ASOCIADOS CIA. LTDA.
ICA

FECHA

31/12/12

ACTIVIDADES

Actividad económica principal:

ACTIVIDADES DE ASESORAMIENTO EMPRESARIAL Y EN MATERIA DE
GESTION

Fecha de inicio de actividades:

24/8/64

Dirección:

AV. COLON E4-105 Y NUEVE DE OCTUBRE

RUC:

1790084116001

Gerente:

Aguilar García Jaime Fernando

Contadora:

Guzmán Navas Katia del Pilar

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS	
-------------------------------	--

EMPRESA	INGENIEROS CONSULTORES ASOCIADOS CIA. LTDA. ICA
FECHA	31/12/12

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE	777.483,60
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	483.129,66
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	483.129,66
	ACTIVOS FINANCIEROS	219.999,18
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	200.000,00
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	20.875,16
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(875,98)
	INVENTARIOS	0,00
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO	30.146,58
	ANTICIPOS PROVEEDORES	17681,89
	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	12464,69
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	39.738,55
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	4.175,74
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	35.096,53
	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	466,28
	ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	-
	ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	4.469,63

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y NO están sujetas a efectuar ajustes

CONCLUSION

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA INGENIEROS CONSULTORES ASOCIADOS CIA. LTDA. ICA

FECHA 31/12/12

ALCANCE

	ACTIVO NO CORRIENTE	211.533,93
Grupo Contable	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	91.869,91
Cuenta (s)	MUEBLES Y ENSERES	12.090,04
Subcuenta (s)	MAQUINARIA Y EQUIPO	34.042,55
	NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	17.189,04
	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	46.404,99
	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	27.564,37
	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-45421,08
	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	119.664,02
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	119.664,02

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos no corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y no están sujetas a efectuar ajustes.

Método de depreciación en línea recta.

CONCLUSION

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA INGENIEROS CONSULTORES ASOCIADOS CIA. LTDA. ICA

FECHA 31/12/12

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE		639.780,13
Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		235.151,06
	LOCALES	235.151,06	
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		0,00
	LOCALES	0,00	
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		345.253,97
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	52.539,94	
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		
	CON EL IESS	36.155,83	
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	233.150,93	
	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		
	DIVIDENDOS POR PAGAR	23.407,27	
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		
	ANTICIPO DE CLIENTES		59.375,10

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente de la empresa ICA CIA. LTDA. y controlar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2012

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no se realiza ajuste bajo NIIF.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA INGENIEROS CONSULTORES ASOCIADOS CIA. LTDA. ICA

FECHA 31/12/12

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO NO CORRIENTE	238.046,17
Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	374,97
	LOCALES	374,97
	ANTICIPOS DE CLIENTES	237.671,20

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente de la empresa ICA CIA. LTDA. . y controlar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2012

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no se realiza ajuste bajo NIIF.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA INGENIEROS CONSULTORES ASOCIADOS CIA. LTDA. ICA
FECHA 31/12/12

ALCANCE

Grupo Contable	PATRIMONIO NETO	111.191,23
Cuenta (s)	CAPITAL	400,00
	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400,00
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	20.299,78
	RESERVAS	8.308,05
	RESERVA LEGAL	4.977,98
	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	3.330,07
	RESULTADOS ACUMULADOS	16.620,31
	GANACIAS ACUMULADAS	16.620,31
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	65.563,09
	GANANCIA NETA DEL PERIODO	65.563,09

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 22

DESARROLLO

Con relación al patrimonio se procedió a hacer un análisis de todas las cuentas que lo componen como el capital social suscrito, las reservas y los resultados del ejercicio.