



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

No.1

### NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

**EMPRESA** INGENIEROS CONSULTORES ASOCIADOS CIA. LTDA.  
ICA  
**FECHA** 31/12/13

#### 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** 31/12/13

**ALCANCE**

<b>Grupo Contable</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>745.912,18</b>
<b>Cuenta (s)</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>530.206,81</b>
<b>Subcuenta (s)</b>	CAJA BANCOS	530.206,81	
	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>127.578,56</b>
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO		
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	128.454,54	
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(875,98)	
	<b>INVENTARIOS</b>		<b>0,00</b>
	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO</b>		<b>37.302,78</b>
	ANTICIPOS PROVEEDORES	24.261,89	
	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	13.040,89	
	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>47.443,44</b>
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	64,94	
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	46.912,22	
	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	466,28	
	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>		<b>-</b>
	ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS		
	<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>3.380,59</b>

**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.

El método para los inventarios n/a

**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 31/12/13

## ALCANCE

	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>197.675,82</b>
<b>Grupo Contable</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>88.080,92</b>
<b>Cuenta (s)</b>	MUEBLES Y ENSERES	12.090,04
<b>Subcuenta (s)</b>	MAQUINARIA Y EQUIPO	39.098,55
	NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	25.298,18
	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	-62375,21
	<b>ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>109.594,90</b>
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	109.594,90

## 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** 31/12/13

**ALCANCE**

<b>Grupo Contable</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>631.415,40</b>
<b>Cuenta (s)</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>232.262,46</b>
	LOCALES	232.262,46
	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>0,00</b>
	LOCALES	0,00
	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>325.906,19</b>
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	84.734,29
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	
	CON EL IESS	13.366,20
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	204.398,43
	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	
	DIVIDENDOS POR PAGAR	23.407,27
	<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	
	ANTICIPO DE CLIENTES	<b>73.246,75</b>

**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 2013

**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** 31/12/13**ALCANCE**

<b>Grupo Contable</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>145.750,62</b>
<b>Cuenta (s)</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>-</b>
	LOCALES	-
	<b>ANTICIPOS DE CLIENTES</b>	<b>145.750,62</b>

**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 2013

**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** 31/12/13

## ALCANCE

<b>Grupo Contable</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>166.421,98</b>
<b>Cuenta (s)</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>400,00</b>
	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400,00
	<b>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN</b>	<b>20.299,78</b>
	<b>RESERVAS</b>	<b>8.308,05</b>
	<b>RESERVA LEGAL</b>	4.977,98
	<b>RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA</b>	3.330,07
	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>72.711,62</b>
	GANACIAS ACUMULADAS	72.711,62
	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>64.702,53</b>
	GANANCIA NETA DEL PERIODO	64.702,53

## 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.