



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

No.1

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA INGENIEROS CONSULTORES ASOCIADOS CIA. LTDA.
ICA

FECHA 31/12/14

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	31/12/14

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE	827.386,80
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	489.622,18
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	489.622,18
	ACTIVOS FINANCIEROS	263.851,24
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	200.000,00
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	64.727,22
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(875,98)
	INVENTARIOS	0,00
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO	1.200,00
	ANTICIPOS PROVEEDORES	-
	ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.200,00
	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	-
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	72.692,70
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	-
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	72.226,42
	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	20,68

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.

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 31/12/14

ALCANCE

	ACTIVO NO CORRIENTE	144.522,02
Grupo Contable	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	105.985,03
Cuenta (s)	MUEBLES Y ENSERES	44.699,59
Subcuenta (s)	MAQUINARIA Y EQUIPO	39.284,07
	NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	29.811,41
	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	-81779,40
	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	38.536,99
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	38.536,99

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 31/12/14

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE	326.744,10
Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	168.870,89
	LOCALES	168.870,89
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00
	LOCALES	0,00
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	157.873,21
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	36.960,38
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	
	CON EL IESS	21.629,10
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	99.283,73
	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	
	DIVIDENDOS POR PAGAR	
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-
	ANTICIPO DE CLIENTES	-

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 2014

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 31/12/14

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO NO CORRIENTE	396.261,30
Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-
	LOCALES	-
	ANTICIPOS DE CLIENTES	396.261,30

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 2014

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 31/12/14

ALCANCE

Grupo Contable	PATRIMONIO NETO	248.903,42
Cuenta (s)	CAPITAL	400,00
	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400,00
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	67.113,30
	RESERVAS	8.308,05
	RESERVA LEGAL	4.977,98
	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	3.330,07
	RESULTADOS ACUMULADOS	127.708,77
	GANACIAS ACUMULADAS	127.708,77
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	45.373,30
	GANANCIA NETA DEL PERIODO	45.373,30

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.