



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

N° 1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EMPRESA: Ingenieros Consultores Asociados Cía. Ltda.

FECHA: 31 de diciembre de 2015

ACTIVIDADES

ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL: Actividades de Asesoramiento y en Materia de Gestión

FECHA DE INICIO DE ACTIVIDADES: 24 de agosto de 1964

DIRECCIÓN: Av. Colón E4-105 y 9 de Octubre

RUC: 1790084116001

GERENTE: Aguilar García Jaime Fernando

CONTADOR: Guzmán Navas Katia del Pilar

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EMPRESA: Ingenieros Consultores Asociados Cía. Ltda.
FECHA: 31 de diciembre de 2015

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE	1.437.044,66
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	288.351,67
Subcuentas (s)	CAJA BANCOS	288.351,67
	ACTIVOS FINANCIEROS	672.527,45
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	100.348,45
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	573.054,98
	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(875,98)
	INVENTARIOS	-
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO	205.926,11
	ANTICIPOS PROVEEDORES	136.859,05
	ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.180,00
	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	65.887,06
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	87.614,92
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	27.983,37
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	59.165,27
	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	466,28
	ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUA	-
	ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUA	-
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	182.624,51

NORMA DE APLICACION

NIIF PARA PYMES SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Estas son cuentas que estan reconocidas bajo los alcances de la definición de activos corrientes establecida en el Marco Conceptual de Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo.

CONCLUSIÓN

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 ANÁLISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: Ingenieros Consultores Asociados Cía. Ltda.

FECHA: 31 de diciembre de 2015

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO NO CORRIENTE	151.944,77
Cuenta (s)	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	90.407,78
Subcuentas (s)	MUEBLES Y ENSERES	44.699,59
	MAQUINARIA Y EQUIPO	66.848,44
	NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	-
	EQUIPO DE COMPUTACION	90.622,37
	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTES Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	46.404,99
	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-
	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	-
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(158.167,61)
	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	61.536,99
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	61.536,99

NORMA DE APLICACION

NIIF PARA PYMES SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

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

Método de depreciación en línea recta.

CONCLUSIÓN

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 ANÁLISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: Ingenieros Consultores Asociados Cía. Ltda.

FECHA: 31 de diciembre de 2015

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE	741.650,78
Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	554.227,65
	LOCALES	554.227,65
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-
	LOCALES	-
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	187.423,13
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	4.234,09
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-
	CON EL IESS	11.584,55
	POR BENEFICIOS DE LEY A LOS EMPLEADOS	171.604,49
	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGO DEL EJERCICIO	-
	DIVIDENDOS POR PAGAR	-
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-
	ANTICIPO DE CLIENTES	-

NORMA DE APLICACION

NIIF PARA PYMES SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente de la empresa ICA Cía. Ltda. y controlar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del año 2015.

CONCLUSIÓN

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

DOCUMENTACION DE ANÁLISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: Ingenieros Consultores Asociados Cía. Ltda.
FECHA: 31 de diciembre de 2015

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO NO CORRIENTE	438.874,11
Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	250.702,94
	LOCALES	250.702,94
	ANTICIPO DE CLIENTES	188.171,17

NORMA DE APLICACION

NIIF PARA PYMES SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo no corriente de la empresa ICA Cía. Ltda. y controlar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del año 2015.

CONCLUSIÓN

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

DOCUMENTACION DE ANÁLISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: Ingenieros Consultores Asociados Cía. Ltda.

FECHA: 31 de diciembre de 2015

ALCANCE

Grupo Contable	PATRIMONIO NETO	408.464,54
Cuenta (s)	CAPITAL	400,00
	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	67.113,30
	RESERVAS	8.308,05
	RESERVA LEGAL	4.977,98
	REERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	3.330,07
	RESULTADOS ACUMULADOS	166.276,08
	GANANCIAS ACUMULADAS	166.276,08
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	166.367,11
	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	166.367,11

NORMA DE APLICACION

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.