

IPC, INGENIERIA, PLANIFICACION Y CONSTRUCCION CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

1. Efectivo y Equivalente al Efectivo

	dic-14
Efectivo y equivalente de efectivo	<u>1.058,52</u>

Caja Chica

Caja General	50,00
Caja Chica (Administración)	200,00
Caja Chica (Franklin Aldaz)	200,00
Caja Chica (Jorge Orozco)	300,00
Caja Chica (Christian Carrera)	185,28
Caja Chica Subahi	123,24
Caja Chica Antena Achupallas	0,00
Caja Chica Henry Sabando	0,00

2. Activos Financieros

	dic-14
Documentos y Cuentas por Cobrar	<u>257.530,85</u>
Cuentas por cobrar	
Clientes	192.636,20
Empleados	1.569,46
Varios	175,68
Fondo de Garantía de Obras	63.149,51

Incluye principalmente saldo de clientes entre los más relevantes Conbaquerizo Cia. Ltda. Sonino y Ecuaconstrucciones.

3. Activos por impuestos corrientes

	dic-14
Activos por impuestos corrientes	<u>336.740,45</u>
Crédito Tributaria a favor de la empresa (I.R.)	

Retención en la fuente	
RFIR 1%	5.612,54
RFIR 2%	110.903,08
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	
IVA	
RFIVA 30%	53.057,51
RFIVA 70%	164.187,97
Crédito Tributario por regularizar	2.979,35

Tenemos un valor de 336.740.45 como Anticipos Fiscales generados por las retenciones que nos han efectuado nuestros clientes.

4. Propiedad, planta y equipo

	dic-14
Propiedad, plantas y equipos	220.269,03
Edificio	
Taller	6.400,84
Oficinas Duran	118.741,17
Equipos de Oficina	
Computadoras	6.692,62
Impresoras	886,30
Accesorios	207,51
Acondicionadores	2.000,36
Otros Equipos de Oficina	621,44
Muebles y enseres	
Archivadores	1.520,29
Escritorios	434,00
Sillas	158,00
Maquinaria y Equipo	
Mini Cargadoras	73.540,56
Retroexcavadora	71.061,09
Winche	4.079,98
Soldadoras	18.140,31
Topográfico	9.475,59
Compresores	1.055,21
Mira	110,00
Cortadora	129,32
Otros Equipos	1.676,70
Martillo Stanley Modelo 256 Serie 040309003	4.250,00
Sierra	1.153,12
Amoladoras	2.361,45
Taladros	1.737,52

Nivel Láser	1.016,00
Multiplicador	3.949,62
Plasma	3.273,46
Andamios	2.699,37
Vehículo. Equipo de transporte y equipo camionero móvil	
Ford Explorer Base FWD Sport	80.339,28
Obras en Proceso	
Obra Subahi	0,00
Obra Grupasa 2	0,00
Obra Super 7	0,00
Obra Antenas Anchupalla	0,00
Obra Columbio	0,00
Obra Manglero 2	0,00
Obra Galpón Nuevo Calle Oriente	1.612,24
Obra Iglesia Entreríos	6.995,15
Obra Sevillana Fortín	4.000,00
(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	- 210.049,47
Maquinarias y Equipo depreciación acumulada	109.447,73
Edificio depreciación acumulada	-14.345,49
Equipos de Oficina depreciación acumulada	-7.657,85
Equipo depreciación acumulada	-28.568,12
Muebles y enseres depreciación acumulada	-1.157,51
Vehículos depreciación acumulada	-48.872,77

Durante el año 2014 no se ha reconocido pérdidas por deterioro en los rubros de activos, los activos fijos se han contabilizados al costo de adquisición, la depreciación se calculó de acuerdo al método de línea Recta

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Muebles de Oficina	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%
Instalaciones	5%

5. Activos Intangibles

dic-14

Activos Intangibles	2.916,01
Licencia Programa Contable	3.075,00
Combustible Pagado por Anticipado	446,43
Seguros Equinoccial S.A.	4.353,16
Gastos de Organización y Constitución	450,00
(-) Amortización Acumulada	-5.408,58
Licencia Programa Contable	-605,42
Seguros Equinoccial S.A.	-4.353,16
Gastos de Organización y Constitución	-450,00

6. Cuentas y Documentos por pagar

dic-14

Cuentas y documentos por pagar	350.796,92
Proveedores	234.228,05
Otras cuentas por Pagar	116.568,87

7. Obligaciones con Instituciones Financieras

dic-14

Obligaciones con instituciones financieras	20.140,89
Visa Bankard Banco Bolivariano	11.258,44
Visa Panamá Banco Bolivariano	3.671,22
Banco del Austro	5.211,23

8. Otras obligaciones corrientes

dic-14

Otras obligaciones corrientes	50.965,61
Con la Administración Tributaria	30.016,36

Recaudación por cuenta de terceros IVA	
RFIVA 30% (POR PAGAR)	2.012,06
RFIVA 70% (POR PAGAR)	2.645,92
RFIVA 100% (POR PAGAR)	10.237,55
Recaudación de terceros retenciones en la fuente	
RFIVA 1% (POR PAGAR)	1.733,23
RFIVA 2% (POR PAGAR)	4.877,98
RFIVA 8% (POR PAGAR)	421,54
RFIVA 10% (POR PAGAR)	8.088,08
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	
Impuesto a la Renta	5.537,93
Con el IESS	
Obligaciones patronales	4.056,94
Préstamos Quirografarios	
Retención préstamos quirografarios	1.112,24
Participación Trabajadores por pagar Ejercicio	10.242,14
Participación empleados	0,00
Décimo Tercero	755,29
Décimo Cuarto	2.454,28
Vacaciones	3.580,62
Fondo de Reserva	1.198,19
Utilidades Trabajadores	1.712,03
Multas y Atrasos a Empleados	93,45
Finiquitos por Pagar	448,28

9. Cuentas por pagar diversas/relacionadas Corrientes

	dic-14
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	56.186,25
Cuentas por Pagar Accionistas	
Ing. Cesar Baquerizo Arosemena	30.945,52
Ing. Francisco De Ycaza	0,00
Ing. Cesar Baquerizo Silva	15.240,73
Conbaquerizo C.Ltda.	10.000,00

10. Cuentas y documentos por pagar No Corriente

dic-14

Cuentas y documentos por pagar L/P	87.500,00
Conbaquerizo	87.500,00

11. Obligaciones con instituciones financieras a Largo Plazo

dic-14

Obligaciones con Instituciones Financieras	55.470,43
Hipoteca por Pagar Banco Pacífico	46.190,80
Intereses por Pagar Banco Pacífico	9.279,63

12. Cuentas por pagar diversas/relacionadas No Corrientes

dic-14

Cuentas por pagar diversas/relacionadas	28.468,20
Ing. César Baquerizo Arosemena	0,00
Ing. Francisco De Ycaza	28.468,20
Ing. César Baquerizo Silva	0,00

13. Otras obligaciones corrientes

dic-14

Anticipos de clientes	14.189,64
Obra Procarsa	0,00
Obra Manglero	0,00
Obra Petrillo	0,00
Obra Subahi	0,00
Obra Petrillo 2	0,00

Obra Super 7	0,00
Obra Cimentación Tubera y Slitter	0,00
Obra Galpón Nuevo Calle Oriente	14.189,64

14. Capital Pagado

Accionistas	%	ACCIONES	VALOR ACCION	CAPITAL
Ing. Juan Carlos De Ycaza Aguirre	0,01	100	1,00	100,00
Ing. Juan Carlos De Ycaza Amador	0,01	100	1,00	100,00
Francisco Xavier De Ycaza Amador	0,98	9.800	1,00	9.800,00
TOTAL	100	10.000		10.000,00

15. Reservas

	dic-14
Reservas	14.500,43
Reserva Legal	5.000,00
Otras Reservas	9.500,43
Otras Reservas	9.500,43

16. Resultados Acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

	dic-14
Resultados Acumulados	129.836,71
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	9.528,91
Perdida del Ejercicio 2008	-3.703,78
Utilidad del Ejercicio 2009	5.049,69
Utilidad del Ejercicio 2010	10.645,11
Utilidad del Ejercicio 2011	61.675,04
Utilidad del Ejercicio 2012	35.994,42
Utilidad del Ejercicio 2013	14.248,69
Adopción por primera vez de NIIF	-3.601,37

17. Utilidad Bruta**dic-14****Ingresos**

Ingresos por actividades ordinarias	908.572,92
Ventas Tarifa 12%	0,00
Ventas Tarifa 0%	0,00
Otras Rentas Gravadas	0,00
Otras Rentas Exentas	0,00

Costo de ventas y producción

	-
Costo de Ventas	639.582,38
	-42.703,52
Costo de Producción	-
	596.878,86
Costos Indirectos	0,00

GANANCIA BRUTA**268.990,54****18. Impuesto a la Renta****dic-14****Utilidad del Ejercicio****11.413,50****Menos**

15% Participación trabajadores Utilidades antes del Impuesto Renta	-1.712,03
--	-----------

Mas:

Gastos no deducibles	19.174,69
----------------------	-----------

Menos

Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-3.703,76
Deducción por pago o a trabajadores discapacitados	

Utilidad gravable**25.172,41**

Impuesto Causado	5.537,93
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	9.356,54

Menos:

Retención en la Fuente	-9.007,80
Crédito Tributario año anterior	-
	107.507,82

Menos:

Saldo a Favor del Contribuyente	107.507,82
---------------------------------	------------

Anticipo al próximo año	8.973,91
-------------------------	----------