

FICARDER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus equivalentes.-Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos.

Propiedad Planta y Equipo.-Están registrados al costo de adquisición, las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en los porcentajes máximos que establece la LORTI.

Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.-Se reconocen de acuerdo a los resultados obtenidos durante el año.

Ingresos y Gastos.-Se reconocen en función de su devengamiento.

2. CAJA Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2014 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	Dic 2014
Caja – Bancos	4089,59
Total	4089,59

3. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	Dic 2014
Cuentas por Cobrar Clientes	50411,96
(-)Provisión Cuentas Incobrables	(2632,92)
Cuentas por Cobrar Empleados	10191,93
Otras Cuentas por Cobrar	3471,89
Cuentas por cobrar accionistas	14387,06
Impuestos Anticipados	37702,91
Cuentas por cobrar relacionados	75673,07
Total	193295,49

4. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	Dic 2014
Inventario Materia Prima	0.00
Inventario de Productos Terminado	0.00
Total	<u>0.00</u>

5. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	Dic 2014
Inmuebles (excepto terrenos)	290815,82
Muebles y Enseres	38802,28
Maquinaria y Equipo	22273,46
Equipo de Computo	38755,08
Equipos de Oficina	6684,99
Vehículo	59848,21
(-) Depreciación Acumulada	<u>(104053,70)</u>
Total	<u>353126,14</u>

6. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	Dic 2014
Proveedores	(102272,27)
Prestamos Bancario por pagar	(75485,75)
Gastos Acumulados por pagar	(70521,87)
Cuentas por Pagar Empleados	(21702,13)
Obligaciones Tributarias	(1435,47)
Otras Cuentas por Pagar	(63835,00)
15% Participación Trabajadores	(12198,04)
Total	<u>(347450,53)</u>

7.- CONCILIACION TRIBUTARIA

	Dic 2014
Ingresos Totales	1573701,49
Costos y Gastos	<u>1492381,23</u>
Utilidad Contable	81320,26
15% Trabajadores	<u>(12198,04)</u>
Utilidad después de participación empleados	69122,22
Mas: Gastos no deducibles	14369,52
Menos Deducción por Discapacitados	32470,88
Menos Amortización Pérdidas	0,00
Utilidad a reinvertir y Capitalizar	0,00
Utilidad Gravable	7462,23
	<u>51020,87</u>
Impuesto a la Renta	11224,59
Anticipo Determinado Ejercicio fiscal corriente	11725,54
Retenciones en la fuente recibidas ejercicio fiscal	32873,66
Saldo a favor del Contribuyente	52640,10
Utilidad Neta del Ejercicio	57396,68

8. PATRIMONIO

Capital Social.- El capital social consiste en 25.000 acciones sociales cuyo valor nominal unitarios es de US\$ 1,00.


Ing. Edison Toscano
CONTADOR GENERAL