

FICARDER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 2016 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	dic-16
Caja – Bancos	62,942.81
Total	<u>62,942.84</u>

3. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	dic-16
Cuentas por Cobrar Clientes	150,418.26
(-)Provisión Cuentas Incobrables	2,379.92
Cuentas por Cobrar Empleados	9,203.93
Otras Cuentas por Cobrar	4,427.39
Cuentas por cobrar accionistas	202,354.06
Impuestos Anticipados	77,965.83
Cuentas por cobrar relacionados	117,418.19
Total	<u>559,407.74</u>

4. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	dic-16
Inventario Materia Prima	0.00
Inventario de Productos Terminado	0.00
Total	0.00

5. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	dic-16
Inmuebles (excepto terrenos)	290,815.82
Muebles y Enseres	40,494.28
Maquinaria y Equipo	22,273.46
Equipo de Computo	52,155.41
Equipos de Oficina	7,179.99
Vehículo	83,683.21
(-) Depreciación Acumulada	182,818.38
Total	313,783.79

6. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	dic-16
Proveedores	202,691.93
Prestamos Bancario por pagar	69,355.79
Gastos Acumulados por pagar	68,778.88
Cuentas por Pagar Empleados	30,944.04
Obligaciones Tributarias	36,262.15
Otras Cuentas por Pagar	89,354.66
15% Participación Trabajadores	31,447.24
Total	528,834.69

7. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

	dic-16
Ingresos Totales	2,280,333.56
Costos y Gastos	2,079,210.33
Utilidad Contable	201,123.23
15% Trabajadores	30,168.48
Utilidad después de participación empleados	170,954.75
Mas: Gastos no deducibles	27,795.48

Menos Dedución por Discapacitados	46,914.00
Menos Amortización Pérdidas	0.00
Utilidad a reinvertir y Capitalizar	0.00
Utilidad Gravable	<u>151,836.23</u>
Impuesto a la Renta	33,403.97
Anticipo Determinado Ejercicio fiscal corriente	14,179.13
Retenciones en la fuente recibidas ejercicio fiscal	41,429.43
Saldo a favor del Contribuyente	<u>32,646.85</u>
Utilidad Neta del Ejercicio	137,550.78

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