

# FICARDER S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

### 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 2017 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	dic-17
Caja – Bancos	24,648.17
<b>Total</b>	<b>24,648.17</b>

### 3. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	dic-17
Cuentas por Cobrar Clientes	58,851.30
(-)Provisión Cuentas Incobrables	2,379.92
Cuentas por Cobrar Empleados	6,248.59
Otras Cuentas por Cobrar	50,897.01
Cuentas por cobrar accionistas	13,396.81
Impuestos Anticipados	71,863.93
Cuentas por cobrar relacionados	160,980.60
<b>Total</b>	<b>359,858.32</b>

### 4. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	dic-17
Inventario Materiales	2376.19
Inventario de Productos Terminado	0.00
<b>Total</b>	<u>2376.19</u>

## 5. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	dic-17
Inmuebles (excepto terrenos)	290,815.82
Muebles y Enseres	40,644.28
Maquinaria y Equipo	22,273.46
Equipo de Computo	62,531.21
Equipos de Oficina	8,846.07
Vehículo	176,185.60
(-) Depreciación Acumulada	<u>209,139.21</u>
<b>Total</b>	<u>392,157.23</u>

## 6. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

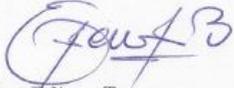
	dic-17
Proveedores	- 125,206.97
Prestamos Bancario por pagar	- 128,785.19
Gastos Acumulados por pagar	- 70,448.92
Cuentas por Pagar Empleados	-
Obligaciones Tributarias	- 30,438.34
Otras Cuentas por Pagar	- 102,187.84
15% Participación Trabajadores	- <u>22,962.56</u>
<b>Total</b>	<u>- 480,029.82</u>

## 7. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

	dic-17
Ingresos Totales	2,011,381.18
Costos y Gastos	<u>1,858,297.46</u>
<b>Utilidad Contable</b>	<b>153,083.72</b>
15% Trabajadores	<u>22,962.56</u>
<b>Utilidad después de participación empleados</b>	<b>130,121.16</b>
Mas: Gastos no deducibles	36,360.34
Menos Dedución por Discapacitados	44,031.00
Menos Amortización Pérdidas	0.00
Utilidad a reinvertir y Capitalizar	<u>0.00</u>
Utilidad Gravable	<b>122,450.50</b>
<b>Impuesto a la Renta</b>	<b>30,612.63</b>
Anticipo Determinado Ejercicio fiscal corriente	14,179.13
Retenciones en la fuente recibidas ejercicio fiscal	37,378.48
Saldo a favor del Contribuyente	<u>28,433.39</u>
<b>Utilidad Neta del Ejercicio</b>	<b>99,508.54</b>

## 8. PATRIMONIO

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Edison 13', written over a circular stamp or mark.

Ing. Edison Toscano  
CONTADOR GENERAL