

# FICARDER S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

### 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 2018 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	dic-18
Caja – Bancos	9,167.38
<b>Total</b>	<b>9,167.38</b>

### 3. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	dic-18
Cuentas por Cobrar Clientes	134,864.08
(-)Provisión Cuentas Incobrables	2,715.98
Cuentas por Cobrar Empleados	5,614.82
Otras Cuentas por Cobrar	58,283.97
Cuentas por cobrar accionistas	39,921.30
Impuestos Anticipados	84,284.82
Cuentas por cobrar relacionados	119,226.24
<b>Total</b>	<b>439,479.25</b>

### 4. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	dic-18
Inventario Materiales	2279.66
Inventario de Productos Terminado	14299.42
<b>Total</b>	<b>16579.08</b>

## 5. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	dic-18
Inmuebles (excepto terrenos)	290,815.82
Muebles y Enseres	40,644.28
Maquinaria y Equipo	56,982.94
Equipo de Computo	66,884.24
Equipos de Oficina	8,846.07
Vehículo	195,819.52
(-) Depreciación Acumulada	263,351.15
<b>Total</b>	<b>396,641.72</b>

## 6. PROYECTOS

Al 31 de diciembre del 2018 el resumen de proyectos es el siguiente

	dic-18
Cartopel	18,028.22
Petroamazonas	131,646.70
<b>Total</b>	<b>149,674.92</b>

## 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2018 el resumen de impuestos diferidos es el siguiente:

Activos por Impuestos Diferidos	7,008.19
<b>Total</b>	<b>7,008.19</b>

## 8. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

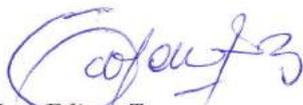
	dic-18
Proveedores	198,272.61
Prestamos Bancario por pagar	201,275.08
Sobregiros Bancarios	11,131.86
Gastos Acumulados por pagar	80,772.01
Cuentas por Pagar Empleados	45,411.12
Obligaciones Tributarias	31,686.37
Anticipo Clientes	85,000.00
Otras Cuentas por Pagar	105,480.95
15% Participación Trabajadores	-
<b>Total</b>	<b>759,030.00</b>

## 9. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

	dic-18
Ingresos Totales	2,105,914.52
Costos y Gastos	2,149,848.43
<b>Perdida Contable</b>	<b>- 43,933.91</b>
15% Trabajadores	-
<b>Utilidad después de participación empleados</b>	<b>- 43,933.91</b>
Mas: Gastos no deducibles	45,030.94
Menos Dedución por Discapacitados	-
Menos Amortización Pérdidas	0.00
Utilidad a reinvertir y Capitalizar	0.00
Utilidad Gravable	<u>1,097.03</u>
<b>Impuesto a la Renta</b>	<b>14,868.53</b>
Anticipo Determinado Ejercicio fiscal corriente	14,868.53
Retenciones en la fuente recibidas ejercicio fiscal	40,296.79
Saldo a favor del Contribuyente	<u>57,622.37</u>
<b>Utilidad / Pérdida Neta del Ejercicio</b>	<b>- 58,802.44</b>

## 10. 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