

# **FICARDER S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

### **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 2019 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	<b>dic-19</b>
Caja – Bancos	18.945,96
<b>Total</b>	<b>18.945,96</b>

### **3. CUENTAS POR COBRAR**

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	<b>dic-19</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	18.859,14
Cuentas por Cobrar Empleados	6.056,53
Otras Cuentas por Cobrar	81.128,36
Cuentas por cobrar accionistas	26.312,98
Impuestos Anticipados	63.956,30
Cuentas por cobrar relacionados	47.850,55
<b>Total</b>	<b>244.163,86</b>

### **4. INVENTARIOS**

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	<b>dic-19</b>
Inventario Materiales	3836,74
Inventario Materiales A	356,53
Inventario de Productos Terminado	14299,42
<b>Total</b>	<b>18492,69</b>

## 5. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	<b>dic-19</b>
Terrenos	41.262,40
Inmuebles (excepto terrenos)	409.553,42
Muebles y Enseres	40.284,25
Maquinaria y Equipo	46.815,20
Equipo de Computo	62.667,34
Software	7.805,00
Equipos de Oficina	11.150,82
Vehículo	177.453,27
(-) Depreciación Acumulada	- 291.178,52
(-) Amortización Acumulada	- 1.566,94
<b>Total</b>	<b>504.246,24</b>

## 6. PROYECTOS

Al 31 de diciembre del 2019 el resumen de proyectos es el siguiente

	<b>dic-19</b>
Cartopel	13.028,22
Marenostrum	30.705,21
Metro de Quito	7.297,43
<b>Total</b>	<b>51.030,86</b>

## 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2019 el resumen de impuestos diferidos es el siguiente:

	<b>dic-19</b>
Activos por Impuestos Diferidos	11.748,79
<b>Total</b>	<b>11.748,79</b>

## 8. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	<b>dic-19</b>
Proveedores	- 177.609,14
Prestamos Bancario por pagar	- 127.610,41
Sobregiros Bancarios	- 31.923,15
Gastos Acumulados por pagar	- 35.064,48
Cuentas por Pagar Empleados	- 50.215,11
Obligaciones Tributarias	- 26.220,17
Anticipo Clientes	- 96.108,05
Otras Cuentas por Pagar	- 114.097,37
15% Participación Trabajadores	- 4.695,58
<b>Total</b>	<b>- 663.543,46</b>

## 9. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

	<b>dic-19</b>
Ingresos Totales	2.053.239,31
Costos y Gastos	2.021.935,45
<b>Utilidad Contable</b>	<b>31.303,86</b>
15% Trabajadores	4.695,58
<b>Utilidad después de participación empleados</b>	<b>26.608,28</b>

Mas: Gastos no deducibles	44.181,72
Mas Gastos no deducibles temporario	29.722,61
Menos Dedución por Discapitados	14.906,64
Menos Amortización Pérdidas	-
Menos Reversión de diferidos	2.690,05
Utilidad Gravable	<b>82.915,92</b>
<b>Impuesto a la Renta</b>	<b>20.728,98</b>
Anticipo Determinado Ejercicio fiscal corriente	-
Retenciones en la fuente recibidas ejercicio fiscal	38.776,70
Saldo a favor del Contribuyente	43.475,98
Impuestos Diferidos	4.740,60
<b>Utilidad / Pérdida Neta del Ejercicio</b>	<b>10.619,90</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**

