

ICAOTA C&C CIA. LTDA. Fue constituida el 21 de Enero de 2011 mediante escritura pública e inscrita en el Registro de Mercantil el 28 de febrero de 2011 en la ciudad de Cuzco, República del Ecuador como compañía limitada su objeto social entre los principales: Prestar servicios de Construcción y decoración en las áreas de Ingeniería Civil, Ingeniería Agronomía, Ordenamiento Territorial, Medio Ambiente,

ICAOTA CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:
Bases de reconocimiento - Los estados financieros se preparan en base al sistema de partida doble en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el país de acuerdo con normas internacionales de información financiera - NIIF y disposiciones establecidas por el Superintendente de Compañías, Ley de Registro, Tributos Internos y el Reglamento de aplicación.

El informe mencionado que la contabilidad existe a cargo desde su inicio de la empresa desde el 31 de diciembre de 2014 por personal designado a la que se otorga los Estados Financieros que detallados por lo que la información que aparece para estos estados financieros del ejercicio del año cambia minor.

ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y equivalente de efectivo se incluyen en el activo en caja, cuentas corrientes y de ahorros en bancos locales, de libre disponibilidad e inversiones de alta liquidez con vencimientos de hasta 90 días desde la fecha del cierre de los estados financieros.

Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias: Se reconocen al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el riesgo estimado de cualquier descuento, financiación o rebaja que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos por la prestación de bienes y servicios son reconocidos cuando la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de los bienes y servicios.

Costos y Gastos: Se registran al costo a medida que se incurren, independientemente de la fecha en que se recibe la compensación.

2. CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

Los Estados Financieros no cumplen con las NIIF si contienen errores materiales o bien errores materiales cometidos intencionalmente para conseguir una determinada situación financiera. Lo por ello que la administración ha determinado las siguientes correcciones a los estados financieros:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

ICAOTA C&C CIA. LTDA. Fue constituida el 31 de Enero de 2011 mediante escritura pública, e inscrita en el Registro de Mercantil el 28 de febrero de 2011 en la ciudad de Cuenca, República del Ecuador como compañía limitada; su objeto social entre los principales: Prestar servicios de Consultoría y construcción en las áreas de: Ingeniería Civil, Ingeniería Agropecuaria, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente.

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron en base al sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el país de acuerdo con normas internacionales de información financiera – NIIF, y disposiciones establecidas por Superintendencia de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación.

Es importante mencionar que la contabilidad estuvo a cargo desde un inicio de la empresa hasta el 31 de diciembre de 2014 por personal distinto a la que elaboró los Estados Financieros aquí detallados por lo que la información que pudiese tener error será responsabilidad del encargado del área contable anterior.

ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y equivalentes al efectivo: se incluye los saldos en caja, cuentas corrientes y de ahorros en bancos locales, de libre disponibilidad, e inversiones de alta liquidez con vencimientos de hasta 90 días desde la fecha del cierre de los estados financieros.

Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias: Se reconocen al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos por la prestación de bienes y servicios son reconocidos cuando la compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de los bienes y servicios.

Costos y Gastos: Se registran al costo, a medida que se incurren, independientemente de la fecha en que se realice la cancelación.

2. CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

Los Estados Financieros no cumplen con las NIIF si contienen errores materiales o bien errores inmateriales, cometidos intencionalmente para conseguir una determinada situación financiera. Es por ello que la administración ha determinado las siguientes aclaraciones a las cuentas que siguen

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

Nota 1. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta presentó movimientos por la venta de los componentes de la misma, sin embargo se realizaron ajustes para regularizar los saldos que se mantenían y cumplir los que establece la NIC 16 de Propiedad Planta y Equipo.

Cuenta	Año 2013	Año 2014 Antes de la Venta	Año 2014 Después de la Venta
Terrenos	0,00	87.599,88	0,00
Inmuebles (excepto terrenos)	78.000,00	8.400,12	0,00
Maquinaria, equipo e instalaciones	6.783,57	6.783,57	6.783,57
Vehículos	37.141,00	33.486,18	0,00
Equipo de Computación y Software	4.078,73	4.078,73	4.078,73
(-) Depreciación acumulada de Propiedad Planta y Equipo	(6.428,57)	(13.235,84)	(3.056,46)

Las NIIF para PYMES no permite el modelo revaluación de Propiedades Planta y Equipo, puesto que ha optado por la política contable más simplificada.

En el caso la partida inmuebles esta fue adquirido en un costo de \$96.000,000 y para su adquisición se obtuvo créditos financieros, sin embargo estas partidas fueron subestimadas hasta el cierre del ejercicio 2013, para el periodo 2014 se regulariza.

Según la norma contable los terrenos y edificios son activos separables, y una entidad los contabilizará por separado, incluso si hubieran sido adquiridas de forma conjunta.

Para el caso de los vehículos estos se estimaron con el valor de los impuestos sin embargo estos fueron descontados en lo posterior, por lo tanto se regularizaron y de esa manera se pudo establecer el costo y la utilidad en la venta de esta partida.

Nota 2. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de la Compañía está constituido por \$ 420, dividido en cuatrocientos veinte acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de US\$ 1.00 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

<u>Socios</u>	<u>No. Cedula Identidad</u>	<u>% participación</u>	<u>(US dólares)</u>
QUINDE MONCAYO PATRICIO ENRIQUE	0104263645	50 %	210,00
QUINDE GARCIA OSWALDO HERMINIO	0300405313	50 %	210,00
Total		<u>100%</u>	<u>420,00</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

Es importante recalcar que el Sr. Xavier Arturo Andrade Ríos ex socio de la compañía transfirió sus participaciones al socio Oswaldo Herminio Quinde García en el 50% que corresponden a 210 participaciones de 1.00 tal como consta en el Acta de Junta Celebrada el 3 de enero de 2014, sin embargo al cierre del periodo 2014 quedó pendiente el trámite en el Registro Mercantil.

Por otro lado se corrigió un error en el capital social ya que se lo registró en \$500.00 cuando el valor correcto desde la constitución, no ha tenido variaciones.

GANANCIAS ACUMULADAS

	Año 2013	Año 2014
Resultados Acumulados, inicio del año (como se reporto previamente)	88.005,16	93.919,94
Corrección de errores		15.643,54
Resultados Acumulados corregidos		
Utilidad del Ejercicio 2013	5.186,78	
Resultado Acumulado, final de año	93.919,94	78.276,40

Nota 3. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos durante el año 2014 por un valor de US\$ 120.00, corresponde a la prestación de servicios de consultoría.

Nota 4. OTROS INGRESOS

Constituye la venta de los rubros que conformaban la cuenta de Propiedad Planta y Equipo, mismos que se detallan a continuación:

Edificio y Terreno	\$110.000
Vehículo	\$20.000
Vehículo	\$12.600
Total	\$142.600

(Respecto a la partida de vehículos esta incluye impuestos de ley)

Nota 5. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Los pagos realizados en este período, se componen por actividades de operación a proveedores, empleados y la administración tributaria. También por actividades de financiamiento generadas por el pago de intereses de préstamos y actividades de inversión las cuales pertenecen a la venta de los activos fijos.

Nota 6. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La estructura del patrimonio de ICAOTA CIA LTDA. Está conformada por el capital social de \$420.00 ; Reserva Legal por \$2435.15; los resultados acumulados de años anteriores que presentan un saldo de \$ 78.276,40, en este saldo se incluyen los movimientos por corrección de errores detallados anteriormente y los resultados del ejercicio actual determinan una pérdida de \$33.344,26, estos componentes conforman el total del Patrimonio se anexo el Estado de Cambios en el Patrimonio en donde se observan las variaciones aquí detalladas.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ICAOTA C&C CIA LTDA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			GANANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF			
	301	302	30401	30402	30601	30602	30603	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	420.00	-	2,435.15	-	78,276.40	-	-	-	(33,344.26)	47,787.29
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR										
ANTERIOR	420.00		2,435.15		78,276.40					81,131.55
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	420.00	P	2,435.15	P	93,919.94	-	D	P	N	96,775.09
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:							D			C
CORRECCION DE ERRORES:					(15,643.54)		D			-15,643.54
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0		0	0		-33,344.26	(33,344.26)
Aumento (disminución) de capital social	0									0
Aportes para futuras capitalizaciones		0								0
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									-33,344.26	(33,344.26)

El área contable actual indica que realizó los balances a partir de la información suministrada por el administrador quien recepto la información de la persona responsable de la contabilidad durante el año 2014, por lo tanto los responsables del proceso contable llevado a cabo en el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, son la administración de la compañía y el área contable anterior. Se encontraron diferencias que fueron corregidas en base a la NIC 8 sobre *Políticas contables, cambios en las estimaciones y errores*, que están detalladas en párrafos anteriores.


Ing. Patricio Enrique Quinde Moncayo
Gerente General


CPA. Cruz Chuquiguanga Lalvay
Contadora