

ICECAR CIA. LTDA.

Calle Secha S/N y Kunki Telf. 072813453

Taisha – Morona Santiago - Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPERACIONES

La Compañía ICECAR CIA. LTDA. fue constituida el 24 de abril 2012 mediante Resolución SC.DIC.C.12.302 de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y bajo el No. 4, Repertorio 9 del Registro Mercantil con fecha 26 de junio de 2012, domiciliada en el cantón Taisha, provincia de Morona Santiago se constituye con un plazo de duración de treinta años con el objeto social: se dedicara a las labores de Ingenierías Civil, Sistemas, Turismo; Construcciones y Estudios.

POLÍTICAS CONTABLES:

Los estados financieros han sido preparados en dólares americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas principalmente en Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera, debidamente autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Como es una compañía de reciente creación no se presentó ninguna clase de movimiento en el estado de Situación Financiera, teniendo lo siguiente:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido para su uso:

Efectivo (Banco del Pichincha) \$ 1848,87

Activos Financieros: Contiene los activos con un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; siendo nuestro caso el cobro de préstamos a socios, llegando al monto de \$ 27.547,75

Inventarios: Son aquellos activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción para la venta o en forma de materiales, suministros o como en nuestro caso en forma de herramientas para ser utilizados en el proceso de construcción, siendo de \$ 2.412,54

Activos por Impuestos Corrientes: Refleja los créditos tributarios por impuesto al valor agregado y del Impuesto a la Renta, teniendo en nuestro caso los siguientes datos:

IVA Pagado en Compras \$ 16,96

ICECAR CIA. LTDA.

Calle Secha S/N y Kunki Telf. 072813453

Taisha – Morona Santiago - Ecuador

Crédito tributario de IVA	\$ 273,24
Crédito Tributario de Renta	\$ 943,89

Cuentas y Documentos Por Pagar: Son las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, teniendo en nuestras cuentas el valor de \$ 12.643,42

Obligaciones con Instituciones Financieras: Aquí se registran las obligaciones con bancos y otras instrucciones financieras, con plazos de vencimiento corriente y llevado al costo amortizado, utilizando tasas efectivas. En el caso de ICECAR Cía. Ltda. Obtuvo un crédito con el Banco del Pichincha, teniendo un saldo por pagar de \$ 12.616,95

Otras Obligaciones Corrientes: Son las obligaciones que se mantienen con los empleados, con el SRI y con el IESS, sea por beneficios sociales, impuestos y planillas pendientes de cancelar a las instituciones públicas.

Con la Administración Tributaria (SRI)	\$ 6.471,97
Con el IESS	\$ 189,44
Beneficios sociales por pagar	\$ 495,59

Capital Suscrito o Asignado: Se registra el monto total del capital representado por acciones de la compañía independientemente del tipo de inversión, siendo el que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el registro Mercantil.

Capital suscrito pagado	\$ 1.000,00
-------------------------	-------------

Aportes para Futuras Capitalizaciones: Son las asignaciones que han hecho los accionistas con la finalidad de cubrir algunos ejercicios económicos que han salido con pérdidas, siendo por el valor de \$ 12.500,00.

Pérdida neta del Ejercicio: Registra las pérdidas provenientes del ejercicio en curso siendo en nuestro caso por el valor de \$ 9.517,23

En el **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**, analizamos lo siguiente:

Ingresos de Actividades Ordinarias: Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, teniendo en nuestro caso los contratos firmados con el GAD Municipal de Taisha, llegando a factual durante este año la cantidad de \$ 94.389,94

ICECAR CIA. LTDA.

Calle Secha S/N y Kunki Telf. 072813453

Taisha – Morona Santiago - Ecuador

Costos de Venta y de Producción: Comprende el costo de los inventarios vendidos, incluyendo todos los costos derivados de la adquisición de bienes (materiales de construcción) así como otros costos indirectos de producción y que son necesarios para la prestación de nuestros servicios como es el caso de la Mano de Obra Indirecta.

Compra de Bienes	\$ 42.491,59
Mano de Obra Indirecta	\$ 7.728,92

Gastos de Venta: Incluye todos los gastos que se generan en la actividad ordinaria, especialmente con el fin de ofrecer nuestros servicios de construcción, teniendo entre ellos:

Sueldos y Salarios de Obreros	\$ 6.891,59
Aportes al IESS	837,33
Beneficios Sociales	1.183,80
Remuneracion Trabajadore Autón	30.206,25
Publicidad y Propaganda	190,00
Transporte	5.765,00

Gastos Administrativos: Contiene todos los gastos que se generan en la actividad ordinaria y que son independientes de que existan o no prestación de servicios, como es los sueldos del personal fijo, las depreciaciones, servicios básicos entre otros, teniendo lo siguiente:

Sueldos y Salarios de Obreros	\$ 10.456,72
Aportes al IESS	1.024,35
Beneficios Sociales	1.779,56
Honorarios y comisiones	253,54
Impuestos y contribuciones	1.393,80
Otros Gastos	144,75

Gastos Financieros: Son los que se originan por las actividades normales con las instituciones financieras sean por crédito adquiridos, por comisiones bancarias y otro tipo de servicios que ofrece el sistema financiero. En el caso ICECAR, corresponde a los intereses pagados por préstamo adquirido en el Banco del Pichincha, siendo un valor de \$ 1.111,70 y las comisiones bancarias de \$ 19,91

Con esto se puede resumir que se ha obtenido una **Pérdida del Ejercicio por el valor de \$ 9.517,23**

ICECAR CIA. LTDA.

Calle Secha S/N y Kunki Telf. 072813453

Taisha – Morona Santiago - Ecuador

El **Estado de Flujo de Efectivo** refleja los cambios en el efectivo durante este periodo, teniendo un gran movimiento por los pagos a proveedores de bienes y servicios, como los pagos al personal y obligaciones con el SRI y el IESS.

Igualmente en el **Estado de Cambios en el Patrimonio**, se observa la disminución del mismo por la pérdida neta del ejercicio por el valor de \$ 9.517,23 y un incremento del Aporte para Futuras Capitalizaciones por el valor de \$ 10.000,00; llegando a un total del Patrimonio de \$ 625,88

Es lo que puedo informar para los fines legales pertinentes.



Eco. Susana García
CONTADORA