

ICECAR CIA. LTDA.

Calle Secha S/N y Kunki Telf. 072813453

Taisha – Morona Santiago - Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

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, 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.

Durante este periodo contable 2014 se han presentado un leve 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 están restringido para su uso:

Efectivo (Banco del Pichincha) \$ 5.027,29

Activos Financieros: Contiene los activos con un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad.

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, teniendo un valor inicial de \$ 2.412,54, a este inventario se ha considerado un 10% por deterioro de las herramientas que es de \$ 241.20 quedando para este año un valor de \$ 2.171.34.

ICECAR CIA. LTDA.

Calle Secha S/N y Kunki

Telf. 072813453

Taisha - Morona Santiago - Ecuador

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:

Crédito tributario de IVA	\$ 81,58
Crédito Tributario de Renta	\$ 1.599,15
Impuesto Fuente Renta año actual	\$ 655,26
Impuesto Fuente Renta años anteriores	\$ 943,89

Propiedades y Equipos: Incluye los activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros, esperando utilizar un periodo determinado y que el costo sea valorado con fiabilidad al ser utilizado en cualquier área de la empresa. Para el registro de las nuevas adquisiciones se lo ha realizado al costo de adquisición.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta, considerando como base, la vida útil de los bienes:

Maquinaria y Equipos 10 años 10% depreciación anual.

Dentro del rubro de Muebles y enseres está el librero y los muebles para adecuar la oficina.

Muebles, enseres	\$ 1.223,21	
Maquinaria y Equipos	\$ 544,64	\$ 72,88 depreciación

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 \$ 8.000,00

Obligaciones con Instituciones Financieras: Aquí se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente y llevado al costo amortizado, utilizando tasas efectivas, que para este año ya se realizó la liquidación del crédito con el Banco del Pichincha.

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)	\$ 1.020,00
Impuesto a la renta por pagar Ejercicio	\$ 23,98
Con el IESS	\$ 261,79
Beneficios sociales por pagar	\$ 557,67

ICECAR CIA. LTDA.

Calle Secha S/N y Kunki Telf. 072813453

Taisha - Morona Santiago - Ecuador

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.

Pérdidas Acumuladas: Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios en nuestro caso por el valor de \$ - 12.874,12.

Ganancia Neta del Periodo: Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta, siendo en este periodo \$ 85,01

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, y servicios Profesionales llegando a facturar durante este año la cantidad de \$ 74.025,82

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 \$ 41.526,07

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:

Mantenimiento y Reparaciones	\$ 49,11
Repuestos y accesorios	\$ 303,58
Publicidad y Propaganda	\$ 72,00
Lubricantes	\$ 33,67
Transporte	\$ 11.348,59

ICECAR CIA. LTDA.

Calle Secha S/N y Kunki Telf. 072813453

Taisha - Morona Santiago - Ecuador

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	\$ 12.936,12
Aportes al IESS	1.600,15
Beneficios Sociales	2.823,49
Alimentación	63,58
Honorarios y comisiones	1.097,88
Seguros y Reaseguros	265,60
Notarios Registradores de la Propiedad	34,00
Impuestos y contribuciones	353,65
Depreciaciones	314,08
Otros Gastos	252,09

Gastos Financieros: Son los que se originan por las actividades normales con las instituciones financieras sean por crédito adquiridos, por comisiones bancarios y otro tipo de servicios que ofrece es sistema financiero. En el caso ICECAR corresponde a la liquidación del crédito los interés pagados es de \$ 823,94.

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 y además la cancelación del crédito con el sistema financiero.

Igualmente en el **Estado de Cambios en el Patrimonio**, tenemos un saldo de \$710,89 esto se debe a que este año se registró utilidad.

Es lo que puedo informar para los fines legales pertinentes.



Eco. Susana García
CONTADORA