

ICECAR CIA. LTDA.
SECHA S/N Y KUNKI TELF: 2813453
TAISHA - MORONA SANTIAGO

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 las Normas Internacionales de Información Financiera, debidamente autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Debemos señalar que la compañía en el año tuvo su actividad fue muy irregular debido a la situación económica del país. Presentado los siguientes valores en sus respectivos balances.

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 Pichincha) \$2.073.47

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 servicios prestados a clientes llegando al monto de \$ 20.000,00

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 \$ 1.424,13 que es el valor del activo menos las depreciaciones acumuladas.

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 Renta \$ 2.942,90

Obras en Proceso: En esta cuenta se encuentran registrados gastos que se han tenido que incurrir en una obra la misma que se inició con un anticipo, los ingresos de dicha obra serán facturados en el siguiente ejercicio fiscal, esta cuenta fue registra como activo diferido y es reflejada en el balance por un valor de \$ 17.989,57.

Cuentas y Documentos Por Pagar: Son las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, en este caso es la deuda con una tercera persona cuentas el valor de \$ 5.241,54.

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. Dentro de estas obligaciones también se encentra registrado la cuenta Anticipo de Clientes que corresponde a una obra que será facturada en el siguiente ejercicio económico. Los valores se detallan a continuación:

Utilidades X Pagar	\$ 112,11
IESS X Pagar	\$ 108,00
Impuestos X Pagar	\$ 70,51
Anticipo de Clientes	\$15.565,05

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 \$ 29.000

Utilidad del Ejercicio: Registra las utilidades provenientes del ejercicio en curso siendo en nuestro caso por el valor de \$357.34

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 servicios prestados llegando a facturar durante este año la cantidad de \$ 11.432,62.

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

Compras	\$ 1.906,21
Sueldos y Salarios	\$ 5.272.80
Aporte la Seguridad Social	\$ 587.91
Beneficios Sociales	\$ 799.45
Fondos de Reserva	\$ 439.39
Honorarios	\$ 400.00
Seguros Pagados	\$ 210.00
Depreciaciones y Provisiones	\$ 278.70
Transporte	\$ 694.12
Gastos Financieros	\$ 4.04
Suministros de Oficina	\$ 30.36
Servicios Varios	\$ 62.26

Dando un total de Gastos Operacionales de \$10.685,24

El Estado de Flujo de Efectivo refleja los movimientos de efectivo que se han realizado en el presente ejercicio económico.

En cuanto a su Estado de Cambios en el Patrimonio : El capital suscrito no ha variado y es de \$ 29.000,00, existe una variación en los Resultados Acumulados en la cuenta perdida de años anteriores ya que con la utilidad no distribuida del ejercicio 2017 que fue de \$ 3.993,81 y la amortización del presente ejercicio que es un valor de \$ 158,82, dan un total de \$4.152,63 valor que resta la perdida de años anteriores teniendo la misma un saldo de\$ - 6.108,26 , teniendo un patrimonio de **\$23.249,08.**

Es lo que puedo informar para los fines pertinentes.



CPA:Catalina Rodriguez M.
CONTADORA