

**INDUSTRIA COMERCIAL DE FABRICACION DE MATERIALES PARA LA  
CONSTRUCCION ICOFACONSTRU CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 31 DEL 2016**

**NOTA 1 - ACTIVIDAD**

INDUSTRIA COMERCIAL DE FABRICACION DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION ICOFACONSTRU CIA. LTDA., Se constituyo mediante escritura pública el 16 de Julio de 2012 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 19 de Noviembre de 2012, el plazo de duración de la compañía es hasta el 19 de Noviembre de 2062. El objeto social de la compañía es Producir, distribuir, importar, exportar, comercializar e intermediar todo tipo de materiales para la construcción.

Su domicilio principal está localizado en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, calle De Los Madroños 1141 y De Las Palmeras, sector El Inca.

**NOTA 2 - RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES**

Las políticas contables están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Las políticas más importantes son:

**a. Declaración de cumplimiento**

Los estados Financieros fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), además cumpliendo con lo dispuesto en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008.

**b. Bases de preparación**

Los Estados Financieros son preparados en base al valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico. La compañía utiliza el método de fecha de negociación para el registro de sus inventarios.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD \$), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América.

**c. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.**

Para propósitos del estado de Flujos de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista. Las cuentas corrientes bancarias y fondos fijos se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción de su uso.

**d. Inventarios**

Los inventarios están valorizados al costo de adquisición. El producto terminado se determina en función de órdenes de trabajo. La valoración de inventarios de materia prima y productos terminados se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando el método promedio ponderado.

**e. Depreciaciones**

La depreciación se registra en resultados del período, en base al método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:



**f. Gastos Anticipados**

Pagos realizados por anticipado que son aplicados a resultados, en función de las fechas de sus vencimientos.

**g. Activos Fijos**

La empresa registra sus activos fijos al costo más los ajustes de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y los efectuados de conformidad con las disposiciones legales. Las depreciaciones se calculan utilizando el método de línea recta en función de la vida útil estimada y de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

**h. Patrimonio de los socios**

Se registra el monto total del capital representado por capital pagado, por reservas constituidas por Ley, estatutos, saldo proveniente de la corrección monetaria y aplicación de la NEC 17, las utilidades acumuladas, los efectos netos de los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIFF por primera vez, conforme lo establece cada una de las normas. Los saldos y movimientos del período se reflejan en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

**i. Resultados**

Todos los ingresos, costos y gastos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes. De conformidad con las disposiciones legales vigentes, la empresa ha efectuado aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, y la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código de Trabajo

**j. Pasivos**

Los pasivos están registrados, en las respectivas cuentas a corto y largo plazo de acuerdo a su naturaleza, tal cual se explica en las notas referentes a las obligaciones de la empresa.

NOTA 3- EFECTIVO Y EQUIVA AL EFECTIVO	2016	2015	VARIACION
---------------------------------------	------	------	-----------

Constituidos por los saldos en el banco al cierre del ejercicio, los saldos en las cuentas corrientes como se detalla a continuación:

BANCOS			
PACIFICO CTA. 7507027	2,114.88	0.00	2,114.88
PICHINCHA	379.81	208.13	171.68
	<u>2,494.69</u>	<u>208.13</u>	<u>2,286.56</u>

NOTA 4- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	2016	2015	VARIACION
--	------	------	-----------

Constituidas por facturas por cobrar a clientes y cuentas por cobrar al Socios y Cías. relacionadas:

CLIENTES:			
CLIENTES NACIONALES	17,623.31	10,921.43	6,701.88
	<u>17,623.31</u>	<u>10,921.43</u>	<u>6,701.88</u>

NOTA 5- OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2016	2015	VARIACION
----------------------------------	------	------	-----------

Son Cuentas por Cobrar a:

ANTICIPOS A PROVEEDORES NACIONALES	600.00	600.00	0.00
ANTICIPOS VARIOS	13,182.77	10,000.00	3,182.77
OTROS	5,500.00	5,500.00	0.00
	<u>19,282.77</u>	<u>16,100.00</u>	<u>3,182.77</u>

NOTA 6- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2016	2015	VARIACION
--	------	------	-----------

IMPUESTOS ANTICIPADOS			
RETENCIONES EN LA FUENTE	75.87	372.69	-296.82
CREDITO FISCAL	14,308.28	16,497.22	-2,188.94
	<u>14,384.15</u>	<u>16,869.91</u>	<u>-2,485.76</u>

NOTA 7- INVENTARIOS	2016	2015	VARIACION
---------------------	------	------	-----------

PRODUCTOS TERMINADOS			
PRODUCTOS MANUFACTURADOS	76,413.78	98,564.94	-22,151.16
INVENTARIOS EN TRÁNSITO			
IMP #06-2015-FEICHENG L	499.54	499.54	0.00
	<u>76,913.32</u>	<u>99,064.48</u>	<u>-22,151.16</u>

NOTA 8- OBLIGACIONES COM. POR PAGAR	2016	2015	VARIACION
-------------------------------------	------	------	-----------

PROVEEDORES NACIONALES	85,156.72	85,750.72	-594.00
	<u>85,156.72</u>	<u>85,750.72</u>	<u>-594.00</u>

NOTA 9- OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERA	2016	2015	VARIACION
---	------	------	-----------

SOBREGIRO BCO PACIFICO	0.00	5,032.71	-5,032.71
SOBREGIROS PRODUBANCO	0.00	9.17	-9.17
	<u>0.00</u>	<u>5,041.88</u>	<u>-5,041.88</u>

NOTA 10- OBLIGACIONES CON EL IESS	2016	2015	VARIACION
APORTES AL I.E.S.S.	412.24	691.20	-278.96
	<u>412.24</u>	<u>691.20</u>	<u>-278.96</u>

NOTA 11- OBLIG. CON LA ADM. TRIBUTARIA	2016	2015	VARIACION
IMPUESTO A LA RENTA	0.00	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CIA.	0.00	0.00	0.00

CONCILIACION TRIBUTARIA:	31-Dic 2016	31-Dic 2015	VARIACION
Utilidad (Pérdida)al 31 diciembre	1,294.17	1,931.00	-636.83
Mas			
Gastos no deducibles	213.90	545.64	-331.74
Menos			
15% trabajador:	-194.13	-289.65	95.52
Base Imponible	1,313.94	2,186.99	-873.05
Impuesto Causado	289.07	481.14	-192.07
Anticipo declarado	791.01	481.14	309.87
impuesto Renta mayor	791.01	481.14	309.87
Menos:			
Anticipos Impto Renta	0.00	0.00	0.00
Retenciones en la Fuente	-494.19	-564.49	70.30
Cr. Tributario años Anteriores	-372.69	-289.34	-83.35
<b>Credito Tributario 2015</b>	<b>-75.87</b>	<b>-372.69</b>	

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS			
I.V.A. POR PAGAR AL S.R.I.	103.68	0.00	103.68
	<u>103.68</u>	<u>0.00</u>	<u>103.68</u>

NOTA 12- PARTICIPACION DE TRABAJADORES	2016	2015	VARIACION
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	194.13	289.65	-95.52
	<u>194.13</u>	<u>289.65</u>	<u>-95.52</u>

NOTA 13- OBLIGACIONES LABORALES	2016	2015	VARIACION
SUELDOS POR PAGAR	10,733.39	6,320.32	4,413.07
PROVISION DECIMO TERCERO	1,763.83	1,733.25	30.58
PROVISION DECIMO CUARTO	677.20	268.70	408.50
VACACIONES	815.17	0.00	
PARTICIPACION DE TRABAJADORES AÑOS ANTI	289.65	0.00	289.65
	<u>14,279.24</u>	<u>8,322.27</u>	<u>5,141.80</u>

NOTA 14- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	2016	2015	VARIACION
OBLIGACIONES CON SOCIOS Y CIAS. RELACIONADAS:			
ANDA DAVID	0.00	507.23	-507.23
	<u>0.00</u>	<u>507.23</u>	<u>-507.23</u>
CIAS. RELACIONADAS:			
HOGARINCORP (RECREEO)	445.60	445.60	0.00
NOPERTI CIA. LTDA.	0.00	12,317.80	-12,317.80

445.60	12,763.40	-12,317.80
445.60	13,270.63	-12,825.03

NOTA 15- CAPITAL SOCIAL	2016	2015	VARIACION
-------------------------	------	------	-----------

Compuesto de acuerdo a la siguiente distribución:

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO:			
ANDA GODOY LIZARDO DAVID	200.00	200.00	0.00
MARCOVICI LONGAVER NICOLAS	200.00	200.00	0.00
	<u>400.00</u>	<u>400.00</u>	<u>0.00</u>

NOTA 16- RESERVAS	2016	2015	VARIACION
-------------------	------	------	-----------

RESERVA LEGAL	279.51	279.51	0.00
	<u>279.51</u>	<u>279.51</u>	<u>0.00</u>

NOTA 17- RESULTADOS ACUMULADOS	2016	2015	VARIACION
--------------------------------	------	------	-----------

Son Utilidades pendientes de Distribución:

UTILIDADES ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES:			
UTILIDAD RETENIDA 2013	5,310.72	5,310.72	0.00
UTILIDAD RETENIDA 2014	22,647.16	22,647.16	0.00
UTILIDAD RETENIDA 2015	1,160.21	0.00	1,160.21
	<u>29,118.09</u>	<u>27,957.88</u>	<u>1,160.21</u>

NOTA 18- RESULTADOS DEL EJERCICIO	2016	2015	VARIACION
-----------------------------------	------	------	-----------

Es el Remanente, luego de la participación de Trabajadores y conciliación Tributaria:

RESULTADOS DEL EJERCICIO	309.03	1,160.21	-851.18
	<u>309.03</u>	<u>1,160.21</u>	<u>-851.18</u>

NOTA 19- INGRESOS OPERACIONALES	2016	2015	VARIACION
---------------------------------	------	------	-----------

VENTAS			
VENTAS NETAS	<u>50,259.69</u>	<u>56,447.94</u>	<u>-6,188.25</u>

NOTA 20- COSTO DE VENTAS	2016	2015	VARIACION
--------------------------	------	------	-----------

INV INIC PT	98,564.94	70,628.96	27,935.98
COMPRAS NETAS PRODUCTO TERMINADO	0.00	55,785.06	-55,785.06
IMPORTACIONES	0.00	0.00	0.00
INV FINAL PT	-76,413.78	-98,564.94	22,151.16
	<u>22,151.16</u>	<u>27,849.08</u>	<u>-5,697.92</u>

NOTA 21- GASTOS OPERACIONALES	2016	2015	VARIACION
-------------------------------	------	------	-----------

GASTOS DE ADMINISTRACION	25,728.90	25,728.90	0.00
GASTOS FINANCIEROS	86.99	86.99	0.00
	<u>25,815.89</u>	<u>25,815.89</u>	<u>0.00</u>

## **NOTA 22 - COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS**

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía no presentaba compromisos ni contingencias que pudieran afectar la interpretación de los estados financieros.

## **NOTA 23 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los socios y junta general de socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General sin modificaciones.



Luis Fabián Pillajo Sotalín  
CONTADOR

REG. NAL. 012757