

**INDUSTRIA COMERCIAL DE FABRICACION DE MATERIALES PARA LA
CONSTRUCCION ICOFACONSTRU CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2017**

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:

| | |
|----------------------------------|------|
| • Construcciones y edificaciones | 2.5% |
| • Maquinaria y equipo | 10% |
| • Muebles y enseres | 10% |
| • Vehículos | 20% |
| • Equipos de computación | 33% |

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 EQUIVALENTES DE EFECTIVO

| | Dic-17 | Dic-16 |
|-------------------------------------|----------|----------|
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 4,451.30 | 2,494.69 |

Nota 4- CUENTAS POR COBRAR

| | | |
|--------------------|----------|-----------|
| Cuentas por cobrar | 3,277.15 | 17,623.31 |
|--------------------|----------|-----------|

Nota 5- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| | | |
|--------------------------|----------|-----------|
| Otras Cuentas por cobrar | 5,500.00 | 19,282.77 |
|--------------------------|----------|-----------|

Nota 6- INVENTARIOS

| | | |
|-------------|------------|-----------|
| Inventarios | 114,457.16 | 76,913.32 |
|-------------|------------|-----------|

Nota 7- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

| | | |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| Activos por Impuestos Corrientes | 15,208.47 | 14,384.15 |
|----------------------------------|-----------|-----------|

Nota 8- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

| | | |
|---|-----------|---|
| Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar | 13,782.77 | - |
|---|-----------|---|

Nota 9- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

| | | |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| Cuentas por pagar comerciales | 97,406.48 | 85,602.32 |
|-------------------------------|-----------|-----------|

Nota 10- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Obligaciones con el IESS | 783.04 | 412.24 |
| Obligaciones con la Adm. Tributaria | 509.61 | 103.68 |
| Gastos acumulados y otras cuentas por pagar | 27,196.50 | 14,279.24 |

Nota 11- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

| | | |
|----------------------|-----------|-----------|
| Capital pagado | 400.00 | 400.00 |
| Reserva legal | 279.51 | 279.51 |
| Utilidades retenidas | 29,427.12 | 29,118.09 |

NOTA 12 - COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía no presentaba compromisos ni contingencias que pudieran afectar la interpretación de los estados financieros.

NOTA 13 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre 2017 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. UCL. 12757