

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EMPRESA: INDUSTRIAS CARRION ALVAREZ IGCA CIA. LTDA.

PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1 .– ENTIDAD QUE REPORTA. La Compañía INDUSTRIAS CARRION ALVAREZ IGCA CIA. LTDA., fue constituida en una Compañía Limitada de conformidad con las leyes de la República del Ecuador, el 8 de septiembre del 2014 con Escritura Pública, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No 183291 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito bajo el No. 5055 del 13 de noviembre del 2014.

La actividad principal de la compañía es la comercialización al por mayor y menor de artículos de ferretería, materiales, piezas y accesorios de construcción, artículos para el hogar en general y productos para la industria.

NOTA 2 .– RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES IMPORTANTES. Como el marco de referencia base contable a utilizar en la preparación de los estados financieros de uso general en El Ecuador. Mediante 2008.11.20, R. O. No. 498 de 2008.12.31, se estableció el cronograma de aplicación de las “NIIF”, por las compañías, en 3 grupos desde 2010 al 2012. Resolución No. SC.INPA.UA.G-10.005 de 2010.11.05, R.O. 335 de 2010.12.07, se estableció la clasificación de compañías en el país.

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).

NOTA 3 .– TIPO DE CAMBIO Y REGULACIONES CAMBIARIAS.- Los libros de las compañías se llevan en dólar de los Estados Unidos representado por el símbolo \$ en los estados financieros adjuntos.

NOTA 4 .– EFECTIVO.- El efectivo al 31 de Diciembre de 2016 y 2017 se presenta a continuación:

	2016	2017
Bancos Locales	920.37	1.640,69

NOTA 5 .– CUENTAS POR COBRAR. Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2017 registran un valor por cobrar de 7.577,37

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de contado normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se

amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al revisar las Cuentas por Cobrar se determina que no existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Por tanto no se da una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

NOTA 6 .- INVENTARIOS. *Los inventarios se valúan al menor entre el costo o valor neto realizable, y se registran bajo el método de costo promedio. se registra saldo en la cuenta de inventarios de 812,69 casi todo lo comprado se ha vendido por tanto no se ha presentado Ajustes por pérdida, faltantes, sobrantes, obsolescencia o deterioro.*

NOTA 7 .- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. *Dentro de este rubro se registra principalmente los valores pagados por concepto de crédito tributario a favor de la empresa, IVA en compras. También las retenciones de impuesto a la renta que han realizado los clientes.*

NOTA 8 .- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. *Los elementos de planta y equipo se encuentran medidos al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se calcula por el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos.*

No ha sido necesario el uso de estimaciones, ya que se posee una sola maquinaria de producción, que al momento se está prestando el servicio de alquiler de la misma.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Instalaciones fijas y equipo 10 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

NOTA 9 .- CUENTAS POR PAGAR. *Se mantienen proveedores locales de materiales y del activo. Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.*

	2016	2016
Pasivos Corrientes	62.997,74	62.997,74

NOTA 10 .– PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES. El 15% de la utilidad anual se registra por 1.252,54

NOTA 11 .– PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO. Los Préstamos por Pagar a Largo Plazo al 31 de Diciembre de 2017 con el sistema financiero no se ha solicitado por tanto no registra valores.

NOTA 12 .– PAGO Y BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS. El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está en 10.755,35 o debido a que están valores de noviembre a pagarse.

NOTA 13 .– PAGO DE DIVIDENDOS. No se pagaron dividendos del año 2016 por 13.853,12 sumados los dividendos de este año 2017 por 5.536,23 quedan dividendos a pagarse en el año 2018 por 19.389,35

NOTA 14 .– INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS. Se registra ingresos ordinarios por Ventas de Bienes, y servicios no hay otro tipo de ingresos. Se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

	2016	2017
Venta de Bienes y servicios	29.111,63	52.555,15

NOTA 15 .– GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS.- Las siguientes partidas se han reconocido como Costos - Gastos al determinar la ganancia antes de impuestos:

	2015	2016
Costos de depreciación	3.250,00	22.010,19
Gastos	5.926,48	22.194,69

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

NOTA 16 . – IMPUESTO A LA RENTA.- La provisión para impuesto a la renta en los años 2016y 2017 se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tasa aplicada para el ejercicio 2016 fue 23% y para el año 2017 es igual En el ejercicio económico 2016 la empresa paga un impuesto de \$ 4.467,61y para el

año 2017 se establece un impuesto a la renta a pagar de \$ 0.00 quedando un crédito tributario de 857,79

NOTA 17 .- ANALISIS Y DISCUSION DE LA GERENCIA.- El análisis y discusión de la Gerencia en los estados financieros intermedios, que describe y explica las principales características de la situación financiera de la empresa, su desempeño financiero .Consiste en un comentario analítico de la gerencia, respecto del resultado de las operaciones y de la situación económica financiera de la empresa, cuyo fin es facilitar el análisis y la comprensión de los cambios importantes que hayan ocurrido correspondientes al último periodo y su variación respecto al mismo periodo correspondiente al año precedente y de ser relevante respecto al cierre del ejercicio anterior .

NOTA 20 .- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.- Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios el 27de Marzo del 2018.



.....
Eco. Sonia Carrión Vuele

CONTADORA

CBA 022065