



GICA INGENIEROS CIVILES ASOCIADOS CIA. LTDA.

GICA INGENIEROS CIVILES ASOCIADOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2013

CONSTITUCIÓN, ACTIVIDAD ECONÓMICA, TRANSACCIONES IMPORTANTES Y APROBACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

- **Constitución y Actividad Económica**

GICA INGENIEROS CIVILES ASOCIADOS CIA. LTDA., inicia sus actividades comerciales en la Ciudad de Loja a partir del año 2.009, obteniendo en el SRI el RUC 1191732509001, tiene su sede principal en la ciudad de Loja y un establecimiento en Quito. Sus socios son: Ing. Carlos Humberto Aguilar Quezada y el Ing. José Cristóbal Hurtado Hurtado. Su actividad principal es la prestación de servicios de ingeniería civil; cuenta con un capital social de 402.00 dólares.

Dentro de sus actividades más importantes realizadas en el transcurso del año 2.013 están las de diseños estructurales, estudios hidrosanitarios, estudios arquitectónicos, estudios de suelos, levantamientos topográficos y fiscalización de obras civiles.

- **Aprobación de los Estados Financieros.** Con fecha 12 de abril de 2.014 se realiza la Junta de Socios en donde se aprueban los Estados Financieros del año 2013, que presentó los siguientes movimientos en las cuentas:

- **Efectivo y sus Equivalentes:** Es el recurso de alta liquidez de los cuales dispone la Compañía para las operaciones regulares los mismos que sirven para cumplir los compromisos a corto plazo, evaluar la capacidad para su generación y habilidad para su utilización y posible necesidad de liquidez en el futuro.
- **Cuentas por Cobrar.-** Son valores exigibles por préstamo a corto plazo
- **Propiedades, planta y equipo** Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.
- En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:



Equipo de Computación	33.33%
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Vehículo	20%

- **Cuentas y Documentos por pagar.** Corresponden a compromisos adquiridos por la empresa a corto plazo
- **Obligaciones Acumuladas y otras Cuentas por Pagar.** Registra los anticipos recibidos de clientes por compromisos futuros.
- **Patrimonio.** Se agrupan los grupos de Capital Social, Aporte para Futuras Capitalizaciones y Resultados

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS.

A. Principios Contables.

Los Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2013, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aprobados por la Junta de Socios. Los presentes estados financieros consolidados reflejan fielmente la situación financiera de GICA Ingenieros Civiles Cia. Ltda. y los resultados de las operaciones con sus respectivas notas aclaratorias.

B. Responsabilidad de la Información y estimaciones Realizadas

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad de la Junta de Accionistas, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los criterios incluidos en la NIIF.

En la preparación de los estados financieros consolidados se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Gerencia, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

a. Impuesto a la renta diferido

- El impuesto diferido es la diferencia entre los criterios contables y fiscales y que serán "recuperados" o "liquidados" en el futuro. Su objetivo es dar a los resultados una uniformidad financiera razonable en el PRESENTE del impacto tributario al FUTURO, y nace del análisis de las diferencias aritméticas de los activos y pasivos contables y tributarios.



Este análisis da como resultado un futuro impuesto a pagar (pasivo) o de un futuro impuesto a cobrar. Los impuestos diferidos de los activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes. Y cuando el impuesto diferido está relacionado con la misma autoridad tributaria.

- Los impuestos diferidos activos serán recuperados en los meses o años que la Junta de Accionistas determinen una vez analizado el año contable.

b. Préstamos y cuentas por cobrar

- Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.
- Las cuentas por cobrar tendrán una vigencia de 180 días.
- La eliminación definitiva de los créditos incobrables se realizará con cargo a esta provisión y a los resultados del ejercicio, en la parte no cubierta por la provisión, cuando se haya cumplido una de las siguientes condiciones:
 - Haber constado como tales, durante cinco años o más en la contabilidad;
 - Haber transcurrido más de cinco años desde la fecha de vencimiento original del crédito;
 - Haber prescrito la acción para el cobro del crédito;
 - En caso de quiebra o insolvencia del deudor;
 - Si el deudor es una sociedad, cuando ésta haya sido liquidada o cancelado su permiso de operación.
- El monto de las provisiones requeridas para cubrir riesgos de incobrabilidad o pérdida del valor de los activos de riesgo de las instituciones del sistema financiero, que se hagan con cargo al estado de pérdidas y ganancias de dichas instituciones, serán deducibles de la base imponible correspondiente al ejercicio corriente en que se constituyan las mencionadas provisiones. Las provisiones serán deducibles hasta por el monto que la Junta lo establezca.

c. Cuentas por pagar proveedores

- Las cuentas por pagar en caso de todos los proveedores tendrán una vigencia de 180 días.
- Los comprobantes de pago si no tiene la firma de recibido serán válidos con la constancia de la transferencia bancaria del dinero o el cheque cobrado por parte del proveedor.

d. Impuesto a la renta diferido

- El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y



sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del balance general y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

e. Perdidas

- Son deducibles las pérdidas causadas en caso de destrucción, daños desaparición y otros eventos que afectan económicamente a los bienes de la empresa usados en la actividad generadora de la respectiva renta.
- Se guardara los documentos probatorios de acuerdo al Reglamento Tributario que es de 7 años.

RESUMEN FINANCIERO

1. **Efectivo y equivalentes al efectivo**, que arrojan un total de \$38.439.75 y comprende las siguientes cuentas:

1.1.02.01	Cta. Cte. Banco de Loja	-155.55
1.1.02.03	Banco de Fomento	38.30
1.1.01.02	Caja Chica	200.00

2. **Activos Financieros**

Los activos financieros dan un valor total de \$18.23 y comprenden las siguientes cuentas:

Cuentas por Cobrar Sueldos	18.23
Anticipo por Garantía Departamento	760.00

3. **Crédito Tributario de Impuesto a la Renta**

Corresponde a valores retenidos por 2% de Impuesto a la Renta realizado por clientes:

1.1.16.01	Impuesto a la Renta Retenido por Clientes	3.043.35
-----------	---	----------

4. **Propiedades, planta y equipo**

Esta cuenta está integrada por:



1.2.01	Vehículos	7.000.00
1.2.03	Maquinaria y Equipo	5.861.24
1.2.04	Equipo de Computación	9.150.45
1.2.99	Depreciación Acumulada de	-13.742.17
	TOTAL	10.929.77

5. Cargos Diferidos, arrojan un total de \$ 1.136.16, integrada por las cuentas:

1.3.01	Activos por Impuestos Diferidos	750.00
1.3.02	Seguros Prepagados	386.16

6. Pasivo Cuentas y documentos por pagar Locales

En el pasivo las cuentas y documentos por pagar dan un valor de 92.197.60 están integradas por:

2.1.03.06	Préstamo de Socios a la empresa	5.768.00
2.1.04.01	Anticipo de Clientes	83.480.24
2.1.05.01	Aporte Personal al IESS	604.51
2.1.05.02	Aporte Patronal al IESS	785.55
2.1.05.03	Préstamos IESS	243.00
2.1.09.01	Impuestos Acumulados por Pagar	1.316.30
2.3.02	Provisión de Jubilación	3.000

7. Patrimonio:

Está integrada por las siguientes cuentas:

Capital Social

3.1.01	Acciones Ing. Carlos Aguilar	269.34
3.1.02	Acciones Ing. José Hurtado	132.66
	TOTAL	402.00

	Resultados Acumulados Efectos T. a NIIF	2.250.00
	TOTAL	2.250.00
3.3.01	Aporte para futuras capitalizaciones	15.937.14
	TOTAL	15.937.14
3.3.1	Resultados del ejercicio	-59.469.48



	TOTAL	-59.469.48
	TOTAL PATRIMONIO NETO	-40.880.34

8. Ingresos por actividades Ordinarias

En el año 2013 los ingresos fueron de \$ 140.188.80 y está integrada por:

4.1.01.01	Ingreso por Ventas 12%	140.153.48
4.2.03	Ingresos Varios	35.32
	TOTAL	140.188.80

9. Gastos

Los gastos en el año 2013 ascendieron a 192.068.26 cuyas cuentas son:

5.1.01	Sueldo Unificados	98.815.09
	TOTAL	98.815.09
5.1.02.01	Décimo Cuarto	7.771.28
5.1.02.02	Décimo Tercero	1.934.95
	TOTAL	9.706.23
5.1.01.03	Aporte Patronal	11.398.24
5.1.03.04	Fondo de Reserva	4.408.18
	TOTAL	15.806.42
5.1.01.04	Honorarios Profesionales	43.769.41
5.1.01.05	Arrendamientos	3.739.12
5.1.01.06	Mantenimiento y Reparaciones	1.097.39
5.1.01.04	Combustible y Lubricantes	458.94
5.1.01.08	Promoción y Publicidad	1.544.52
5.1.01.09	Suministros y Materiales	3.112.19
5.1.01.10	Transporte	1.221.12
5.1.01.11	Provisiones	2.974.52
5.1.01.12	Comisiones Bancarias	209.10
5.1.01.13	Seguros y Reaseguros	3.125.51
5.1.01.14	Gastos de Gestión	1.356.38
5.1.01.15	Impuestos, Contribuciones y Otros	286.85
5.1.01.17	Gastos de Hospedaje	209.84



GICA INGENIEROS CIVILES ASOCIADOS CIA. LTDA.

5.1.01.18	IVA Cargado al Gasto	365.14
5.1.01.19	Gastos no deducibles	3.758.83

Loja, marzo 31/2014

Dra. Sonia Beatriz Rodríguez
CONTADORA