

## GICA INGENIEROS CIVILES ASOCIADOS CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

#### ***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 e Ing. Diómedes Obaco. 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 2.014 están las de diseños estructurales, estudios hidro sanitarios, estudios arquitectónicos, estudios de suelos, levantamientos topográficos y fiscalización de obras civiles.

- ***Aprobación de los Estados Financieros,*** Con fecha 28 de marzo de 2.015 se realiza la Junta de Socios en donde se aprueban los Estados Financieros del año 2014, que presentó los siguientes movimientos en las cuentas:
  - ***Disponibilidades*** Corresponde a dinero en efectivo en Caja y Bancos que dispone la empresa para cumplir sus compromisos a corto plazo
  - ***Cuentas por Cobrar***, Son valores exigibles a corto plazo por conceptos como anticipos, garantías entregadas, Crédito Tributario
  - ***Propiedades, Planta y Equipo***, Corresponde a activos fijos que sirven para realizar las actividades normales de la empresa, se consideran un valor de depreciación de activos por el método lineal se deprecian los siguientes porcentajes: en muebles y enseres del 10%, equipos de computación 33%
  - ***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 2014, 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 Cía. 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. *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.

**b. 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.

**c. 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.
- **Archivo de documentos**
- Se guardara los documentos probatorios de acuerdo al Reglamento Tributario que es de 7 años.

**RESUMEN FINANCIERO**

**d. Efectivo y equivalentes al efectivo**, que arrojan un total de \$ 2.082.94 y comprende las siguientes cuentas:

1.1.02.01	Cta. Cte. Banco de Loja	1.835.27
1.1.02.03	Banco de Fomento	247.67
	<b>TOTAL</b>	<b>2.082.94</b>

**e. Activos Exigibles**

Los activos financieros dan un valor total de \$ 970.90 y comprenden las siguientes cuentas:

Anticipos a Empleados	970.90
-----------------------	--------

**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	4.076.40
-----------	---	----------

*f. Propiedades, planta y equipo.*

Esta cuenta está integrada por:

1.2.01	Vehículos	7.000.00
1.2.02	Muebles y Enseres	2.847.75
1.2.03	Maquinaria y Equipo	5.979.10
1.2.04	Equipo de Computación	9.150.45
1.2.99	Depreciación Acumulada de	-16.650.53
	<b>TOTAL</b>	<b>8.326.77</b>

*d- Cargos Diferidos,*

1.3.01	Activos por Impuestos Diferidos	750.00

*g. Pasivo Cuentas y documentos por pagar Locales*

En el pasivo las cuentas y documentos por pagar dan un valor de 32.657.67 están integradas por:

2.1.01.02	Proveedores de Servicios	201.76
2.1.03.06	Préstamos Socios de la Empresa	2.361.00
2.1.04.01	Anticipos de Terceros	104.51
2.1.05.01	Obligaciones al IESS	1.096.82
2.1.06.01	Remuneraciones por Pagar	25.798.93
2.1.09.01	Obligaciones al Fisco	94.65
2.3.02	Provisión de Jubilación	3.000

*h. Patrimonio:*

Está integrada por las siguientes cuentas:

o Capital Social

3.1.01	Acciones Ing. Carlos Aguilar	269.34
3.1.02	Acciones Ing. Diómedes Obaco	132.66
	<b>TOTAL</b>	<b>402.00</b>

	Resultados Acumulados Efectos T. a NIIFS	2.250.00
	<b>TOTAL</b>	<b>2.250.00</b>
3.3.01	Aporte para futuras capitalizaciones	15.937.14
	<b>TOTAL</b>	<b>15.937.14</b>
3.3.1	Resultados Acumulados	-62.512.83

3.3.2	Resultados del Ejercicio	27.473.03
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>-16.450.66</b>

i. **Ingresos por actividades Ordinarias**

En el año 2013 los ingresos fueron de 139.075.47 y está integrada por:

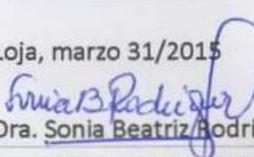
4.1.01.01	Ingreso por Ventas 12%	138.953.85
4.2.03	Ingresos Varios	121.62
	<b>TOTAL</b>	<b>139.075.47</b>

j. **Gastos**

Los gastos en el año 2014 ascendieron a \$ 111.602.44 cuyas cuentas son:

5.1.01	Sueldo Unificados	63.617.79
5.1.02.01	Décimo Cuarto	2.958.94
5.1.02.02	Décimo Tercero	5.804.46
5.1.01.02.03	Vacaciones no Gozadas	629.65
5.1.01.03	Aporte Patronal	7.751.32
5.1.03.04	Fondo de Reserva	4.775.10
5.1.01.04	Honorarios Profesionales	8.726.04
5.1.01.05	Arrendamientos	4.206.51
5.1.01.06	Mantenimiento y Reparaciones	13.17
5.1.01.20.02	Honorarios a Dibujantes	3.101.80
5.1.01.04	Combustible y Lubricantes	65.19
5.1.01.16.02	Servicio Telefónico e Internet	360.00
5.1.01.08	Promoción y Publicidad	288.08
5.1.01.09	Suministros y Materiales	855.59
5.1.01.10	Transporte	3.00
5.1.01.11	Provisiones	2.908.36
5.1.01.12	Comisiones Bancarias	56.60
5.1.01.13	Seguros y Reaseguros	2.403.33
5.1.01.14	Gastos de Gestión	97.15
5.1.01.15	Impuestos, Contribuciones y Otros	448.81
5.1.01.17	Gastos de Viaje	162.47
5.1.01.18	IVA Cargado al Gasto	79.82
5.1.01.19	Gastos no deducibles	2.289.26

Loja, marzo 31/2015

  
Dra. Sonia Beatriz Rodríguez.- CONTADORA