

GICA INGENIEROS CIVILES ASOCIADOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015

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, con RUC 1191732509001, tiene su sede principal en la ciudad de Loja con la participación de los siguientes socios: 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 su actividad más importantes realizada en el transcurso del año 2.015 fiscalización de obras civiles.

- Aprobación de los Estados Financieros. Con fecha 28 de marzo de 2.016 se realiza la Junta de Socios en donde se aprueban los Estados Financieros del año 2015, 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 por el valor de \$ 9.428.56
 - Cuentas por Cobrar. Son valores exigibles a corto plazo por concepto de Crédito Tributario por Retenciones de Impuesto a la Renta por \$ 862.49
 - 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% con un valor de \$ 6.339.64
 - Cargos Diferidos. Corresponde a impuestos diferidos por un valor de \$ 750
 - Cuentas y Documentos por pagar. Corresponden a compromisos adquiridos por la empresa a corto plazo por el valor de \$ 3.491.22
 - Obligaciones Acumuladas y otras Cuentas por Pagar. Registra los anticipos recibidos de clientes por compromisos futuros por un valor de \$ 3.000
 - Patrimonio. Se agrupan los grupos de Capital Social, Aporte para Futuras Capitalizaciones y Resultados por un valor de \$ 10.026.98

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS.

A. Principios Contables.

Los Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2015, 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	6.22
1.1.02.03	Banco de Fomento	8.559.85
	TOTAL	8.566.07

e.- 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	862.49
-----------	---	--------

e. Propiedades, planta y equipo.

Esta cuenta está integrada por:

1.2.01	Vehiculos	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	-18.637,66
	TOTAL	6.339,64

d- Cargos Diferidos.

1.3.01	Activos por Impuestos Diferidos	750,00
--------	---------------------------------	--------

f. 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:

2.1.03.06	Préstamos Socios de la Empresa	3.491,22
2.3.02	Provisión de Jubilación	3.000

g. 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
	TOTAL	402,00

3.3.01	Aporte para futuras capitalizaciones	18.187,14
3.3.1	Resultados Acumulados	8.562,16
	TOTAL PATRIMONIO NETO	10.026,98

h. Ingresos por actividades Ordinarias

En el año 2015 los ingresos fueron de 43.127,84 y está integrada por:

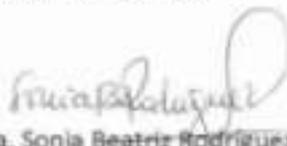
4.1.01.01	Ingreso por Ventas 12%	43.124,74
4.2.03	Ingresos Vanos	3,10
	TOTAL	43.127,84

i. Gastos

Los gastos en el año 2015 ascendieron a \$ 8.273.26 cuyas cuentas son:

5.1.01	Sueldo Unificados	1.416,00
5.1.02.01	Décimo Cuarto	266,48
5.1.02.02	Décimo Tercero	146,33
5.1.01.02.03	Bonificación 25% deshaucio	354,00
5.1.01.03	Aporte Patronal	172,04
5.1.03.04	Fondo de Reserva	117,96
5.1.01.04	Honorarios Profesionales	210,00
5.1.01.08.03	Impresión y Reproducciones	15,00
5.1.01.11.02	Gastos Depreciación de Activos Fijos	1.987,13
5.1.01.12.01	Comisión Bancaria, Chequera	52,53
5.1.01.13.02	Seguros Fiel Cumplimiento	277,10
5.1.01.15.01	Impuesto a la Patente	252,45
5.1.01.15.02	Impuesto a los Activos	0,79
5.1.01.15.03	Impuesto a los Bomberos	20,10
5.1.01.16.02	Servicio Telefónico e Internet	120,00
5.1.01.18.01	Iva Cargado al Gasto	40,44
5.1.01.19.01	Gastos no Deducibles Servicios	2824,91
5.1.01.12.01	Comisión Bancaria, Chequera	52,53

Loja, marzo 28/2016


Dra. Sonia Beatriz Rodríguez,
CONTADORA.