

GICA INGENIEROS CIVILES ASOCIADOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

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. La actividad principal es la prestación de servicios de ingeniería civil; cuenta con un capital social de 402.00 dólares.

Dentro de la actividad más importante realizada en el transcurso del año 2.016 es fiscalización de obras civiles.

- **Aprobación de los Estados Financieros.** Con fecha 28 de marzo de 2.017 se realiza la Junta de Socios en donde se aprueban los Estados Financieros del año 2016, 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 \$ 5.505.93
 - **Créditos Tributarios** Son valores exigibles a corto plazo por concepto de Crédito Tributario por Retenciones de Impuesto a la Renta por \$ 877.85 y Crédito Tributario de IVA por el valor de 225.47
 - **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 \$ 7.781.86
 - **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 a proveedores, IESS, SRI, socios y empleados por el valor de \$ 9.829.01
 - **Patrimonio.** Se agrupan los grupos de Capital Social, Aporte para Futuras Capitalizaciones y Resultados por un valor de \$ 6.312.10

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS.

A Principios Contables.

Los Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2016, 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 NIFF.

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.

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.

Archivo de documentos

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

RESUMEN FINANCIERO

c. **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	5.499.71
1.1.02.03	Banco de Fomento	6.22
	TOTAL	5.505.93

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	877.85
1.1.11.05	Crédito Tributario IVA Mensual	225.47

d. Propiedades, planta y equipo.

Esta cuenta está integrada por:

1.2.01	Vehículos	7.000.00
1.2.02	Muebles y Enseres	3.562.75
1.2.03	Maquinaria y Equipo	5.979.10
1.2.04	Equipo de Computación	8.468.93
1.2.04.01	Softward Técnico	2.274.50
1.2.99	Depreciación Acumulada de	-19.503.42
	TOTAL	7.781.86

d- Cargos Diferidos.

1.3.01	Activos por Impuestos Diferidos	750.00
--------	---------------------------------	--------

e. 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	659.58
2.1.03.01	Cuentas por Pagar Varias	4.328.19
2.3.02	Provisión de Jubilación	3.000,00
2.1.05	Obligaciones con el IESS	108.00
2.1.06	Obligaciones con el Personal	733.24

f. Patrimonio:

Está integrada por las siguientes cuentas:

○ **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	-12.277.04
	Resultados del Ejercicio	5.851.11

g. Ingresos por actividades Ordinarias

En el año 2016 los ingresos fueron de:

4.1.01.01	Ingreso por Ventas 14%	43.892.29
-----------	------------------------	-----------

h. Gastos

Los gastos en el año 2016 ascendieron a \$ 38.041.18 cuyas cuentas son:

5.1.01	Sueldo Unificada	4.500.00
5.1.01.02.02	Décimo Cuarto	274.50
5.1.01.02.01	Décimo Tercero	375.03
5.1.01.02.03	Vacaciones no Gozadas	166.67
5.1.01.03	Aporte Patronal	546.75

5.1.03.04	Fondo de Reserva	374.85
5.1.01.04	Honorarios Profesionales	26.549.46
5.1.01.09	Suministros y Materiales	34.60
5.1.01.07	Combustibles y Lubricantes	12.50
5.1.01.11.02	Gastos Depreciación de Activos Fijos	1.595.31
5.1.01.12.01	Comisión Bancaria, Chequera	26.01
5.1.01.15.04	Matriculación Vehículos	220.46
5.1.01.15.01	Impuesto a la Patente	73.06
5.1.01.15.02	Impuesto a los Activos	15.14
5.1.01.15.03	Impuesto a los Bomberos	20,10
5.1.01.17	Gastos de Viaje	131.06
5.1.01.18.01	Iva Cargado al Gasto	409.65
5.1.01.19.01	Gastos no Deducibles Servicios	715.99
5.1.01.20.02	Honorarios a Dibujantes	2.000.00

Loja, marzo 28/2017


 Dra. Sonia Beatriz Rodríguez,
CONTADORA.