

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**ICHICAR**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(Expresado en dólares americanos)

**1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

La compañía fue constituida en el Ecuador, Manta Provincia de Manabí el 29 de Abril del 2010, y se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Manta bajo las leyes ecuatorianas, civiles, comerciales e industriales con el objeto social de dedicarse a la actividad de Ejercer la actividad de ofrecer los servicios de alquiler de vehículos.

**2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Las NIIF requieren la conciliación entre el efectivo y equivalente de efectivo al final del período revelado en el estado de flujos de efectivo y los saldos en el balance de situación. La Compañía considera equivalentes de efectivo las inversiones con vencimiento a menos de 90 días:

Los saldos de efectivo y equivalentes no tienen restricciones.

Descripción		2012	2011
Efectivo	U.S. \$	2,310.81	3,279.19
Total U.S. \$		<u>2,310.81</u>	<u>3,279.19</u>

**2.2 Cuentas por Cobrar**

Al 31 de diciembre de 2012, la compañía ICHICAR no mantiene cuentas por cobrar de clientes

### **2.3 Cuentas por Pagar a Proveedores**

La compañía ICHICAR S.A. no mantiene deudas pendientes al 31 de diciembre del 2012.

### **2.4 Obligaciones con la Administración Tributaria**

Al 31 de diciembre de 2012 ICHICAR obtuvo un impuesto a la renta por pagar de \$ 182.85.

### **2.5 Obligaciones con la Seguridad Social**

Al 31 de diciembre de 2012 ICHICAR no registra empleados en relación de dependencia.

### **2.6 Capital social**

Al 31 de diciembre de 2012 el capital social está constituido por 800 acciones ordinarias respectivamente, totalmente pagadas de 1 dólar cada una.

### **2.7 Reservas**

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

### **2.8 Ventas**

Las ventas de la Compañía se originan de la venta de servicios de alquiler de vehículos, pero en el año 2012 no se registraron operaciones en el período.

<b>Descripción</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Ventas de Servicios 0%	0.00	32,440.00
<b>Total U.S. \$</b>	<u>0.00</u>	<u>32,440.00</u>

## 2.9 Impuestos las Ganancias

De acuerdo con la Ley del Impuesto sobre la Renta la Compañía presenta su declaración del impuesto por el periodo de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

El impuesto sobre la renta se determina de la siguiente manera:

Concepto	2012	2011
Utilidad Contable	U.S. \$	1,049.61
(-) 15% Participación Trabajadores	0.00	157.44
(+) Gastos no Deducibles	0.00	1,221.38
(-) Otras Exenciones		
(=) Utilidad Gravable	0.00	2,113.55
Tasa de Impuesto	22%	24%
Impuesto a la Renta Causado (1)	0.00	507.25
Impuestos Diferidos del año	0.00	0.00
Impuesto a las Ganancias	-	507.25

(1) Al 31 de diciembre de 2011 y 2012, la determinación del saldo del impuesto a la renta por recuperar fue la siguiente:

Concepto	2012	2011
Impuesto a la Renta Causado	U.S. \$ 0.00	507.25
(-) Anticipo pagado del ejercicio fiscal corriente	0.00	0.00
(-) Retenciones en la Fuente	0.00	-324.40
Impuesto a la Renta por Pagar	0.00	182.85

## Nota Contingencias

### Revisión de autoridades tributarias

Las declaraciones del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre las ventas de los años 2012, 2011, 2010 están abiertas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia por la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la Compañía ha aplicado las leyes impositivas. La administración considera que ha interpretado y aplicado correctamente las regulaciones sobre impuestos durante esos años.

  
Mera Alvarez Edilma A.  
GERENTE GENERAL

  
C.P.A. Norma Sánchez C  
CONTADORA  
Reg.29348