

INGENIEROS CONSTRUCTORES ELÉCTRICOS VILLACRES & VILLACRES ICEV&V CIA.LTDA.

LA MANÁ - ECUADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1/3

ICEV&V, compañía limitada, se encuentra ubicada en la Provincia de Cotopaxi, en el Cantón La Maná, Calle Carlos Lozada, Solar N° 1

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas aplicables en el Ecuador con fecha 12 de enero del año 2011, de la Superintendencia de Compañías mediante resolución N°. SC.Q.ICL CPAIFRS.11.01.

La preparación de los Estados Financieros, en cumplimiento con las NIIF adoptadas requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También requiere que la administración de la Compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables de la Compañía. Las áreas en las que se han efectuado juicios y estimaciones significativas en la preparación de los Estados Financieros.

Durante el ejercicio económico no se presentaron limitaciones de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras.

2 POLÍTICAS Y BASES CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros, la Cía. observa Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, establecidos en la normatividad expedida por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.- Para propósitos de presentación de Estados de Flujo del Efectivo, las inversiones temporales se consideran equivalentes de efectivo con código 10101, dado que se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para el desarrollo de sus operaciones regulares y que no está restringido su uso. Representa el dinero que se maneja en bancos (está debidamente respaldado por un estado de cuenta), Es así que el valor total al termino de periodo económico 2018, consta con una suma de \$ 2.682,53 USD.

LA MANÁ - ECUADOR

NOTA 2

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR. - Representa cuentas por cobrar por los servicios que se prestaron a los clientes por el servicio proporcionado, su valor es de \$26.228,50 USD.

NOTA 3

CRÉDITO TRIBUTARIO: Se puede evidenciar que para el término del periodo económico 2018, la compañía cuenta con: crédito tributario IVA con un total de \$ 3.599,04 USD, y crédito tributario renta es de \$ 4.927,36 USD.

NOTA 4

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. - Mediante esta cuenta se da a conocer los activos fijos que posee la compañía, como es: equipo de oficina valuado en \$406.58, muebles y enseres que está valuado por \$ 1,044.09 USD, Vehículo valuado en \$ 17,000.00 USD. es así que el valor de la depreciación es de \$ 9.594,55 USD, por lo tanto, el valor de propiedad, planta y equipo es de \$ 8.856,12 USD.

NOTA 5

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Representa las obligaciones que tiene la compañía hacia los proveedores, su valor es de \$ 15022.00 USD y con la administración tributaria en la retención en la fuente por pagar \$ 242.58 USD., el impuesto al valor agregado por pagar por un valor de \$ 643.56 USD., con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social \$ 108,00; fondos de reserva por pagar \$ 83.30 USD; USD., 15 % de trabajadores por pagar por un valor de \$ 3.036,46 USD., anticipo de clientes es de \$ 4,00 USD, es así que suma un valor total es de \$ 19139.90 USD.

NOTA 6

CAPITAL SUSCRITO A ASIGNADO. - Esta representa el capital que mantiene la compañía al finalizar el periodo económico 2018 es de \$ 500.00 USD. valor que no ha tenido ninguna variación a comparación del año anterior.

**INGENIEROS CONSTRUCTORES ELÉCTRICOS VILLACRES & VILLACRES
ICEV&V CIA.LTDA.**

LA MANÁ - ECUADOR

NOTA 7

3/3

RESERVA LEGAL. - Dinero destinado para poder responder ante posibles riesgos negativos que se puedan presentar a futuro, es así que para el 31 de Diciembre del 2018 existió incremento de \$ 1.720,66 USD, valor que aumento porque se realizó un cálculo del 10 % como lo estipula la ley.

NOTA 8

GANANCIAS ACUMULADAS: Esta cuenta representa el valor que se acumula cada ejercicio económico, es así que para el año 2018 tenemos \$ 8.528,38

NOTA 9

GANANCIA NETA DEL PERÍODO: Es el valor de la utilidad que le pertenece a la compañía, su valor es de \$ 15.485,93 USD.

NOTA 10

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS. - Representa los ingresos que se generaron por actividades ordinarias como son: por la prestación de, es así que sumo un valor de \$ 108.425,80 USD.

NOTA 11

GASTOS. - Son los gastos que la compañía realizó durante el periodo económico 2018: sueldos y salarios, aporte al seguro social (IESS), beneficios sociales e indemnizaciones a los empleados, compras netas, honorarios, impuestos, contribuciones y otros, gasto combustible, publicidad, gasto gestión, otros gastos, gasto bancario y gasto gestión no deducible, por un valor total de \$ 88.182,75 USD.



**ING. LORENA TAPIA
CONTADORA**