

# **GICRHIMA CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**Constitución :** **GICRHIMA CIA LTDA.**, se constituyo en la ciudad de Quito, Ecuador, el 22 de Febrero de 1996. Su actividad principal, Actividades de Asesoramiento Empresarial.

**Bases de Presentación** Los presentes estados financieros de **GICRIHIMA CIA LTDA**, al 31 de diciembre 2014, estan preparados de acuerdo a las NIIF para PY-MES emitidas por el I.A.S.B., (International Accounting Standards Board), que han sido adoptadas en el Ecuador mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las cuales representan la adopción integral, explicita y sin reservas de las referida Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

El criterio de preparación de los estados financieros es el de costo historico.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **Nota 1.**

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo** Presenta el saldo en bancos, así como saldos a la fecha de cierre, mismos que son considerados por la Compañía para la elaboración de los Flujos de Efectivo.

Los activos financieroo se clasifican en :

- \* Préstamos y Cuentas por Cobrar
- \* Otras Cuentas por Cobrar

Los pasivos financieroo se clasifican en :

- \* Proveedores Nacionales
- \* Otras Cuentas por Pagar

**Inventarios** Estan registrados al costo de producción: varillas, material pétreo, aditivos y otros materiales los mismos que no exceden el valor de mercado.



.... Nota 1

**Propiedad, Planta y Equipo** Las erogaciones por reparación se cargan a los resultados del año y los gastos por mejoras son activados.  
Las tasas de depreciación anual de los activos son los siguientes:

<b>Activo</b>	<b>Tasas</b>
Muebles de Oficina	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computo	33%
Edificios	5%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enceres	10%

**Jubilación Patronal** Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía realizo la provisión necesaria para la jubilación patronal y desahucio de acuerdo con el cálculo actuarial determinado por un profesional independiente.

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**1.- Efectivo** Un resumen de efectivo:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Caja - Bancos	13,648	41,643
	<b>13,648</b>	<b>41,643</b>

3.- **Propiedades** Tenemos es siguiente detalle:

**Planta y  
Equipo**

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Edificios e Instalaciones	179,263	179,263
Maquinaria y Equipo	21,952	21,953
Muebles y Enseres	33,904	33,904
Vehículos	103,563	103,563
Equipo de Computación	5,304	5,304
<b>(1) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>343,986</b>	<b>343,987</b>
(2) Menos Depreciación Acum.	(166,042)	(148,586)
	<b>177,944</b>	<b>195,401</b>

(1) Movimiento de Propiedad, Planta y Equipo:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
<b>Costo :</b>		
Saldo Inicial	343,986	326,839
Adiciones	-	17,147
Retiros	-	-
(+) Ajustes y Reclasificaciones	-	-
(+) Ajuste NIIF	-	-
<b>Saldo Final</b>	<b>343,986</b>	<b>343,986</b>

(2) Depreciación Acumulada

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Saldo Inicial	(148,586)	(130,288)
Gastos del año	(17,456)	(18,298)
Retiros	-	-
Ajustes	-	-
<b>Saldo Final</b>	<b>(166,042)</b>	<b>(148,586)</b>

*JWS*

**4.- Obligación Sociales** Tenemos es siguiente detalle:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Sueldos por Pagar	-	-
Beneficios Sociales	1,575	1,742
IESS por Pagar	703	568
15% Participación Empleados	3,494	6,398
	<b>5,772</b>	<b>8,708</b>

**5.- Obligación Fiscales** Tenemos es siguiente detalle:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
IVA por Pagar	124	1,632
Impuestos a la Renta por Pagar	4,356	7,268
	<b>4,480</b>	<b>8,900</b>

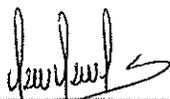
**6.- Conciliación para el cálculo de la Participación Trabajadores y Empleados**

	Diciembre 31,	
	2014	2013
<b>Conciliación para el cálculo del Impuesto a la Renta</b>		
Utilidad antes de Participación Trabajadores	23,293	42,655
Perdida del Ejercicio	-	-
(-) 15% Participación Trabajadores	(3,494)	(6,398)
(-) Ingreso de Empleados Nuevos	-	(3,222)
(+) Gastos no Deducibles	-	-
Base Imponible Impuesto a la Renta	<b>19,799</b>	<b>33,035</b>
23% Impuesto a la Renta 2012 (1)	-	-
22% Impuesto a la Renta 2013 (1)	4,356	7,268
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	-	-
(-) Retenciones en la Fuente	(2,704)	(2,848)
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	-	(3,474)
Credito Tributario Impto. Renta	-	-
Impuesto a la Renta por Pagar	<b>1,651</b>	<b>947</b>

*JWS*

La Ley de Régimen Tributario Interno Art. 37.- "**Tarifa del impuesto a la renta para sociedades** (Sustituido por la Disposición reformativa segunda, num.2.6 de la Ley s/n, R.O..351-S, 29-XII- 2010), Las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

CONTADOR



---

Dra. Noemi Rocío González  
Reg. 17-1415