INVESTIGACION, CONSULTORIA, ESTRATEGIA Y COMUNICACION
ICECONSULT S.A.
NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA
DEL EJERCICIO FISCAL 2015

Principales políticas y prácticas contables

La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía **ICECONSULT S.A.** Se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, y disposiciones de la Superintendencia de Compañías y de acuerdo a las normas Internacionales Financieras (NIFS).

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos de América.

Ajustes por inflación la compañía **ICECONSULT S.A.**, ajustó sus activos y pasivos no monetarios excluidos el Superávit por Valorizaciones y Cuentas de Orden para reconocer el efecto de la inflación hasta el 31 de diciembre del 2015.

Deudores La cartera con clientes tiene una rotación de 30 días dentro del mes calendario y por tal motivo se destaca que no existe una cartera por cobrar a nuestros clientes.

Propiedades, planta y equipo, se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método los porcentajes vigentes que son:

Muebles y Enceres 10%

Maquinaria Equipo e Instalaciones 10%

Equipo de Computación y Software 33%

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción..

Reconocimiento de Ingresos y Gastos los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Cuentas de Orden la compañía registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además, Incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras situaciones financieras y las diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

NOTA No. 1 ACTIVOS	\$ 195.126,63
NOTA No. 2 PASIVOS	\$ 165.895,86
NOTA No. 3 Patrimonio	
Capital Suscrito y Pagado	\$ 30.000,00
Reserva Legal	\$ 291,65

Pérdidas Acumuladas	\$ 7.497,97
Utilidad del Ejercicio	\$ 8.433,89
Total Patrimonio Neto	\$ 29.230,77

NOTA No. 4 Ventas

Ventas Operativas	\$ 108.800,00
-------------------	---------------

NOTA No. 5 Costos y Gastos

Gastos Administrativos y Operativos	\$ 102.366,11
-------------------------------------	---------------

NOTA No. 6 Utilidad

Utilidad del Ejercicio	\$ 8.433,89
------------------------	-------------

NOTA NO. 7

Participación Trabajadores	\$ 965,08
----------------------------	-----------

NOTA 8

Utilidad Neta	\$ 5.468,81
---------------	-------------

IMPUESTO A LA RENTA NO CAUSA IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR YA QUE SE LA EMPRESA TUVO RETENCIONES DE RENTA A FAVOR POR UN VALOR DE 2.011,00 Y UN SALDO DE CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES DE 1.313,83

Atentamente

CPA Patricio Torres M.
CONTADOR