

NOTAS EXPLICATIVAS INGENIEROS CIVILES ASOCIADOS IMBABURA ICAIM CIA. LTDA.

NIIF PARA PYMES

Notas Explicativas a los Estados Financieros 2017

1. Información General

NOMBRE DE LA EMPRESA	INGENIEROS CIVILES ASOCIADOS IMBABURA ICAIM CIA. LTDA.
FECHA DE PRESENTACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2017
MONEDA	EXPRESADO EN DÓLARES DE NORTE AMÉRICA
RUC:	1091757008001
TELÉFONO	Celular: 0993197309
FECHA DE APROBACIÓN DE BALANCES	23 DE MARZO DEL 2017
DIRECCIÓN	Provincia: IMBABURA Cantón: OTAVALO
ACTIVIDAD PRINCIPAL	ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL
CAPITAL SUSCRITO	\$ 400.00

2.- Bases de elaboración y políticas contables.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Este año 2017 se presenta la Información financiera de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, por lo que el periodo comparativo es desde enero a diciembre 2016.

3.- Moneda Funcional

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD), que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

4.- Anexos.

ANEXO 1 Efectivo y Equivalentes del Efectivo.

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pagos, (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito, débito giros etcétera.) depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

Efectivo	400,00
----------	--------

ANEXO 2 Activos Financieros

Incluye cuentas por cobrar a clientes y al personal relacionado con la compañía además no revelan riesgo de incobrabilidad por lo que la provisión en esos montos está realizada de una manera correcta.

La empresa al 31 de diciembre no tiene cuentas por cobrar

ANEXO 3 Activos Por Impuestos Corrientes

Son los valores que representan créditos tributarios fiscales, anticipos impuestos a la renta y cuentas de IVA por liquidar próximo mes.

Credito tributario IVA	3580.36
------------------------	---------

ANEXO 4 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de la materialidad generada en la política contable estable el registro de los bienes que posee la compañía que supera los valores materiales a la toma de decisiones, cuyos montos se tomaran en cuenta los indicadores financieros de materialidad para su revelación.

Maquinaria y Equipo	26480.70
---------------------	----------

ANEXO 5 Cuentas y Documentos por pagar

Proviene de las obligaciones que se tiene con proveedores nacionales y proveedores no relacionados con el desenvolvimiento de la empresa para el buen funcionamiento en la prestación de servicios.

Proveedores	3952.73
-------------	---------

ANEXO 6 Otras Obligaciones Corrientes

Corresponde a los impuestos corrientes que se los liquida mes a mes, como también están los relacionados con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), los sueldos a ser cancelados en la primera semana del mes de enero del 2017, los beneficios por ley (decimos, vacaciones), la utilidades a ser liquidadas hasta el 15 de abril del periodo 2018.

Impuesto a la renta por pagar	43.64
-------------------------------	-------

Anexo 7 Pasivos Largo Plazo.

Son Obligaciones que se tiene con especialmente con instituciones financieras locales, cabe indicar que al momento la empresa no cuenta con estas obligaciones,

ANEXO 10 Patrimonio

El patrimonio con que cuenta la compañía se mantiene de acuerdo a siguiente detalle

Capital social	400.00
Aportes para futura capitalizacion	29353.97
Reserva Legal	26.73

ANEXO 11 Ingresos Operacionales

Los ingresos se sustentan con comprobantes de venta debidamente autorizados por el SERVICIOS DE RENTAS INTERNAS los mismos que ascienden a:

Ventas	4500.00
--------	---------

ANEXO 12 Gastos de Venta y Administrativos

El en transcurso del año 2017 se incurrió en los siguientes gastos de ventas, administrativos y financieros.

Gastos de administracion	38.85
--------------------------	-------

ANEXO 16 Resultado del Ejercicio

El resultado del ejercicio presente antes del pago de los respectivos impuestos es de **534.54** de estos montos se deducirán los impuestos aplicando la normativa SECCIÓN 29 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS, las que revelara los impuestos diferidos correspondientes, con el fin de pagar el valor FISCAL(SRI) y determinar la ganancia financiera a los accionistas NIIF

TOTAL INGRESOS	4500.00
(-) GASTOS OPERATIVO	3926.61
(-)GASTO ADMINISTRATIVO	38.85
(-) GASTOS FINANCIEROS	0
(-) OTROS GASTOS	0
(=) TOTAL GASTOS	<u>3965.46</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPTS Y RESERVAS	534.54
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0
(=) UTILIDAD ANTES DE IR Y RESERVA LEGAL	534.54
25% IMPUESTO RENTA	133.64
(=) UTILIDAD ANTES RESERVA LEGAL	400.90
10% RESERVA LEGAL	26.73
UTILIDAD NETA ATRIBUIBLE A LOS SOCIOS	374.17

ANEXO 18 Conciliación Tributaria

De acuerdo a la política fiscal y a la normativa tributaria, se establece la base imponible sobre la que se aplicará la tarifa del Impuesto a la Renta.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO	534.54
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	0
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	0
BASE IMPONIBLE GRAVADA	534.54

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 25% 133.64

LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO	
(=)TOTAL IMPUESTO A PAGAR	133.64
(-) ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2017	0
(-) PRIMERA CUOTA Julio 2018	0
(-) SegundA CUOTA Sep 2018	0
(=) Anticipo IR por lioquidar	0
(-) REDUCCION ANTICIPO IR DECRE N- 210 -2017	
(=) ANTICIPO REDUCIDO CORREP AL PRESENT PERIODO FISCAL	0
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO por pagar	133.64
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE 2017	90.00
(=)IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	43.64
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	0
SALDO A FAVOR	0



AlexandraYar M

CONTADOR