

NOTAS EXPLICATIVAS INGENIEROS CIVILES ASOCIADOS IMBABURA ICAIM CIA. LTDA.

NIIF PARA PYMES

Notas Explicativas a los Estados Financieros 2018

1. Información General

	INGENIEROS CIVILES ASOCIADOS IMBABURA ICAIM CIA. LTDA.
NOMBRE DE LA EMPRESA	
FECHA DE PRESENTACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2018
MONEDA	EXPRESADO EN DÓLARES DE NORTE AMÉRICA
RUC:	1091757008001
TELÉFONO	Celular: 0993197309
FECHA DE APROBACIÓN DE BALANCES	23 DE MARZO DEL 2019
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 2018 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 2017.

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	492,00
----------	--------

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	3385.19
------------------------	---------

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	22800.00
---------------------	----------

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.

La empresa no tiene obligaciones con proveedores, con terceros, ni con instituciones financieras.

ANEXO 6 Patrimonio

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

Capital social	400.00
Aportes para futura capitalizacion	26807.77
Reserva Legal	26.73
Utilidades acumuladas	534.54

ANEXO 7 Ingresos Operacionales

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

Ventas	2250.00
--------	---------

ANEXO 8 Gastos de Venta y Administrativos

El en transcurso del año 2018 se incurrió en los siguientes gastos de ventas, administrativos y financieros.

Gastos de administracion	3341.85
--------------------------	---------

ANEXO 9 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	2250.00
(-) GASTOS OPERATIVO	0
(-)GASTO ADMINISTRATIVO	3341.85
(-) GASTOS FINANCIEROS	0
(-) OTROS GASTOS	0
(=) TOTAL GASTOS	<u>3341.85</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE IMP Y RESERVAS	1091.85
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0
(=) PERDIDA ANTES DE IR Y RESERVA LEGAL	1091.85
25% IMPUESTO RENTA	0
(=) PERDIDA ANTES RESERVA LEGAL	1091.85
10% RESERVA LEGAL	0
PERDIDA NETA ATRIBUIBLE A LOS SOCIOS	1091.85

ANEXO 10 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	
PERDIDA DEL EJERCICIO	0
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	1091.85
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	0

(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	0
BASE IMPONIBLE GRAVADA	1091.85

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 25% 0

LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO	
(=)TOTAL IMPUESTO A PAGAR	0
(-) ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2018	0
(-) PRIMERA CUOTA Julio 2018	0
(-) SEGUNDA CUOTA Sep 2018	0
(=) Anticipo IR por liquidar	0
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO por pagar	0
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE 2018	0
(=)IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	0
SALDO A FAVOR	0



Alexandra Yar M

CONTADOR