

NOTAS EXPLICATIVAS INGENIEROS CIVILES ASOCIADOS IMBABURA ICAIM CIA. LTDA.

NIIF PARA PYMES

Notas Explicativas a los Estados Financieros 2019

1. Información General

NOMBRE DE LA EMPRESA	INGENIEROS CIVILES ASOCIADOS IMBABURA ICAIM CIA. LTDA.
FECHA DE PRESENTACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2019
MONEDA	EXPRESADO EN DÓLARES DE NORTE AMÉRICA
RUC:	1091757008001
TELÉFONO	Celular: 0993197309
FECHA DE APROBACIÓN DE BALANCES	20 DE MARZO DEL 2020
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 2019 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 2018.

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	204.20
----------	--------

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 próximos meses.

Credito tributario IVA	0,00
------------------------	------

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	22400.00
---------------------	----------

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	22000.40
Reserva Legal	9.70
Utilidad del Ejercicio	194.01

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	3100.00
--------	---------

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	2905.99
--------------------------	---------

ANEXO 9 Resultado del Ejercicio

El resultado del ejercicio presente antes del pago de los respectivos impuestos es de **194.01** 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	3100.00
(-) GASTOS OPERATIVO	0
(-)GASTO ADMINISTRATIVO	2905.99
(-) GASTOS FINANCIEROS	0
(-) OTROS GASTOS	0
(=) TOTAL GASTOS	<u>2905.99</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMP Y RESERVAS	194.01
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0
(=) PERDIDA ANTES DE IR Y RESERVA LEGAL	194.01
22% IMPUESTO RENTA	42.68
(=) UTILIDAD ANTES RESERVA LEGAL	151.53
10% RESERVA LEGAL	9.70
UTILIDAD NETA ATRIBUIBLE A LOS SOCIOS	141.83

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	194.01
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	0

(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	0
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	0
BASE IMPONIBLE GRAVADA	194.01

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22% 0

LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO	
(=)TOTAL IMPUESTO A PAGAR	17.68
(-) ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2019	0
(-) PRIMERA CUOTA Julio 2019	0
(-) SEGUNDA CUOTA Sep 2019	0
(=) Anticipo IR por liquidar	0
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO por pagar	42.68
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE 2019	25.00
(=)IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	17.68
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	0
SALDO A FAVOR	0



Alexandra Yar M

CONTADOR