

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL**

### **(1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012)**

#### **1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD.-**

Fue constituida el 15 de agosto del 2002.

La actividad principal de Genency S.A. es Fiscalizadora de Obras Civiles.

#### **2.- POLITICAS CONTABLES.-**

La compañía lleva su contabilidad de acuerdo con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento y es preparada de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES adoptada por la Superintendencia de Compañía de la República del Ecuador.

Los estados financieros fueron preparados aplicando los procedimientos y las políticas contables, las mismas que involucran la elaboración de estimaciones contables que inciden en determinar los activos, pasivos y determinación en los resultados debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados en la Administración.

#### **NOTA 1.- Efectivo y equivalentes al efectivo.-**

Este activo refleja tanto los ingresos y egresos registrado en bancos quedando al 31 de diciembre con un valor de **\$ 332.71**

#### **NOTA 2.- Cuentas por Cobrar Clientes.-**

Son activos con pagos fijos o determinables, las cuentas por cobrar pertenecen a clientes no relacionadas y no generan por el momento interés por políticas de la empresa, y ascienden al valor de **\$ 19.535,68**.

#### **NOTA 3.- Otras Cuentas por Cobrar.-**

Los saldos de otras cuentas por cobrar no relacionadas al 31 de diciembre del 2012 ascienden al valor de **\$ 21,029.56**

#### **NOTA 4.- Activos por Impuestos Corrientes**

El impuesto correspondiente al periodo presente y a lo anterior excede el importe a pagar por esos periodos y el exceso es reconocido como un activo

Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo RENTA	\$ 261.19
Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo IVA	<u>\$ 13,696.74</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 13,957.93</b>

#### **NOTA 5. Activos por Impuestos Diferidos**

---

# GENENCY S.A.

---

El impuesto correspondiente al periodo presente y a lo anterior es por diferencias temporarias deducibles al 31 de diciembre del 2012 es de **\$401,99**.

## **NOTA 6. Otras Cuentas por Pagar.**

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de Otras Cuentas por Pagar no relacionadas se detalla de la siguiente manera

Ctas. por Pagar Sueldos Empleados	\$ 757.68
Ctas. por Pagar Aportes al IESS	\$ 588.10
Ctas. por Pagar Provisión 13er Sueldo	\$ 1,702.78
Ctas. por Pagar Provisión 14to Sueldo	\$ 1,328.60
Ctas por Pagar Empleados Participación 15%	\$ 1,526.06
Ctas por Pagar Vacaciones	\$ 1,254.18
Ctas por Pagar Impuestos	\$ 2,513.74
Pasivos Acumuladas Jubilación Patronal	\$ 1,360.00
Pasivos Acumuladas Desahucio	<u>\$ 314.96</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 11,346.10</b>

## **NOTA 7. Patrimonio**

Los saldos de patrimonio al 31 de diciembre se formaron de la siguiente manera:

Capital Social	\$ 800.00
Capitalización	\$ 15,000.00
Reserva Legal	\$ 2,982.93
Utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores	\$39,060.17
Pérdida acumulada de ejercicios anteriores	\$ -12,658.36
Resultados por Adopción por Primera Vez de NIIF	<u>\$- 1,272.97</u>
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ 43,911.77</b>

## **NOTA 8. Ingresos**

Los saldos por ingresos 31 de diciembre se formaron de la siguiente manera:

Ventas 12%	\$ 13,060.28
Otros ingresos	<u>\$ 85.60</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 13,145.88</b>

## **NOTA 9. Egresos Operacionales**

Los saldos de egresos operacionales al 31 de diciembre se formaron de la siguiente manera:

Gastos del Personal	\$ 13,058.38
Servicios de Terceros	\$ 12,110.30
Impuesto y Contribuciones	\$ 6.85
Suministros de Computación	<u>\$ 134.50</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 25,310.03</b>

## **NOTA 10. Egresos No Operacionales**

---

## GENENCY S.A.

---

Los saldos de egresos no operacionales al 31 de diciembre se formaron de la siguiente manera:

Gastos Bancarios	\$ 160.14
Intereses y multas fiscales	\$ 326.75
Gastos varios no deducibles	\$ <u>7.32</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 494.21</b>

Los estados financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de GENENCY S.A., al 31 de Diciembre del 2012 y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes y Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en el Ecuador, modificados en ciertos aspectos de normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.



**CPA. Mirian Matías D.**  
**Contadora General**