

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL**

### **(1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013)**

#### **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.- 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 2.- Otras Cuentas por Cobrar.-**

Los saldos de otras cuentas por cobrar no relacionadas al 31 de diciembre del 2013 están de la siguiente manera

Ctas. por Cobrar Varios	\$ 15.266,86
Ctas. por Cobrar Préstamo empleados	<u>\$ 500,00</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 15.766,86.</b>

#### **NOTA 3.- 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 IVA	<u>\$13.696,74</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 13.696,74</b>

#### **NOTA 4. Activos por Impuestos Diferidos**

El impuesto correspondiente al periodo presente y a lo anterior es por diferencias temporarias deducibles al 31 de diciembre del 2013 es de **\$401,99**.

---

# GENENCY S.A.

---

## **NOTA 5. Otras Cuentas por Pagar.**

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de Otras Cuentas por Pagar no relacionadas se detalla de la siguiente manera

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
Pasivos Acumuladas Jubilación	\$ 1.360,00
Pasivos Acumuladas Desahucio	\$ <u>314,96</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 7.468,58.</b>

## **NOTA 6. 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
Perdida del ejercicio	\$ -1.997,08
Resultados por Adopción por Primera Vez de NIIF	\$ <u>-1.272,97</u>
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ 41.914,69</b>

## **NOTA 7. Egresos Operacionales**

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

Impuesto a la Renta del Ejercicio	\$ 1.578,96
Impuesto Varios	\$ <u>7,13</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 1.586,09</b>

## **NOTA 8. Egresos No Operacionales**

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

Intereses y multas fiscales	\$ 407,39
Gastos varios no deducibles	\$ <u>3,60</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 410,99</b>

Los estados financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de GENENCY S.A., al 31 de Diciembre del 2013 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

---

## **GENENCY S.A.**

---

*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**