

***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
GEOVIAL CONSULTORES NACIONALES CIA. LTDA.
2013***

"GEOVIAL CONSULTORES NACIONALES CIA. LTDA."

NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍAS

"GEOVIAL CONSULTORES NACIONALES CIA. LTDA." está constituida jurídicamente como compañía limitada el 25 de junio de 1975. Su domicilio es la ciudad del Distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha del Cantón Quito;

El objeto Social y sus actividades relevantes es la prestación de servicios relacionados con la consultoría en las diversas ramas de Ingeniería y Administración de proyectos Civiles.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros son preparados de conformidad con Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Para PYMES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a seis meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Valoración de Inventarios

Serán registrados a su costo, para ser amortizados a través del uso y reposición, actualmente la compañía no tiene inventarios en stok.

Propiedad, Planta y Equipo

Los activos fijos están registrados al costo del avalúo catastral en caso de inmuebles de conformidad con la resolución emanada por el organismo de control, para el efecto. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimientos que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan.

Se deprecian aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

20 años para edificios, 10 para maquinaria y equipo, muebles y enseres e instalaciones, 10 para infraestructura e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipo de computación, de conformidad con la LORTI, lo cual difiere de las NIIF en cuanto al tiempo de vida útil de los activos.

Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta

La empresa reconoce en un pasivo el 15% de Utilidades a sus trabajadores de la utilidad contable (liquida) del ejercicio, en observancia a lo regulado por el organismo de control Ministerio de Laboral. El impuesto a la renta la compañía se cancela después de deducir el 15% de Utilidades a trabajadores, el mismo que es liquidado en su oportunidad a través de la conciliación tributaria tomando en consideración todos los beneficios tributarios que le competen y del valor neto paga el 32% de Impuesto a la Renta para el año 2013.

Beneficios a los empleados

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado mediante cálculo preparado por un profesional actuario calificado, el cual utiliza el método de Crédito unitario Proyectado, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período, la compañía provisiona en el pasivo a Largo Plazo, con atención a lo normado por el Organismo de Control SRI.

Reconocimiento de los Ingresos

Los ingresos corresponden principalmente a ventas por servicios de consultoría, que son facturados cuando el servicio se devenga.

Costos y Gastos.-

Se registran al costo real los mismos que se reconocen a medida que los mismos son incurridos y devengados.

NOTA 3.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La compañía ha dado cumplimiento a lo normado por su organismo de control Superintendencia de Compañías que estableció mediante resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y conforme a esta resolución y posteriores, hasta el 31 de diciembre de 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (NEC). Y desde el 1 de enero de 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados bajo NIIF. La compañía definió como su período

de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero de 2012, considerando:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un estado de resultados integral.
- Un incremento significativo de las revelaciones a ser incluidas en las notas a los estados financieros.

NOTA 4.- DEPOSITOS Y EQUIVALENTES DE DEPOSITOS

Un resumen de este grupo de activos es como sigue:

	2018	2012
Caja	1,180,000	1,426,211
Banco Intercontinental	1,015,718	1,020,916
Banco del Pichincha	572,114	57,626,044
Saldos en balance	2,767,832	11,173,171

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo de este cuenta a la fecha del balance es como sigue:

	2018	2012
Clientes No Reconocidos - No locales	1,031,600	177,43,800
Otros (no Clientes Empleados)	14,770,74	23,542,00
Saldos en balance	15,802,34	41,285,80

NOTA 6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Forman parte de este grupo las siguientes subcuentas correspondientes a Anticipos Provedores de Servicios

	2018	2012
Anticipos a Provedores de Servicios	23,041,007	28,874,44
Bonos de Garantía	7,802,74	270,00
Saldos en balance	30,843,74	29,144,44

NOTA 7.- ACTIVAS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se detalla a continuación un resumen de las cuentas tributarias que son parte:

	2018	2012
Credito Tributario IVA	27,017,192	84,263,11
Credito Tributario Renta 2012		83,320,71
Credito Tributario Renta 2018	5,112,188	—
Saldos en balance	32,129,380	167,583,82

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este detalle refleja los activos fijos de la empresa.

	Costo 2013	Deprec. Acum.	Saldos Netos 2013	Saldos Netos 2012
Muebles y Enseres	77,457.11	558,405	1,020.09	2,178.58
Maquinaria y Equipos	29,197.67	29,878.89	85,087.8	116,206.1
Equipo de Computación	21,288.97	11,686.98	3,879.89	61,784
Herramientas y Herramientas	570.00	707.00	570.00	114
Saldos en balance	58,520.85	48,002.02	11,688.96	23,081.41

Los movimientos de esta cuenta en el año 2013, es como se describe.

	Costo 2012	Adiciones	Retiros	Costo 2013
Muebles y Enseres	7,343.74			7,343.74
Maquinaria y Equipos	28,986.55	211.51		29,197.67
Equipo de Computación	18,618.97	2,618.60		21,238.97
Herramientas y Herramientas	570.00	-	-	570.00
Saldos en balance	55,520.04	2,830.11		58,350.15

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente detalle refleja lo que existe en este rubro.

	2013	2012
Proveedores de Servicios	5,506.09	18,292.00
Saldos en balance	5,506.09	18,292.00

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Detalle con otras obligaciones.

	2013	2012
Con la Administración Tributaria		
Reservaciones Impuesto renta	766.73	17,760.46
Retenciones con el IVA	1,125.67	22,021.08
Impuesto Renta Empresarial		167.40
Impuesto al IVA	1,179.06	3,175.00
Retenciones Impuesto renta	205.16	205.15
Retenciones Seguridad Social	106.50	264.50
Saldos por pagar		160.91
Otros Impuestos	909.76	2,621.02
Otros Impuestos	5,550.81	1,496.02
Fondos de Reserva	1,895.65	1,011.55
Otros Impuestos	2,785.04	2,784.27
Otros Impuestos	75.00	75.00
Retenciones con el IVA	1,185.52	16,121.77
Saldos en balance	14,216.05	67,597.10

PASIVOS NO CORRIENTES

Detalles de los siguientes valores:

	2015	2012
<i>Jubilación Retiro</i>	4,250,000	4,250,000
<i>Desahucio</i>	1,851,000	1,851,000
<i>Préstamo Cía. Héroles Estrada</i>	20,000,000	20,000,000
Saldos en balance	26,091,000	26,091,000

NOTA 11.- PATRIMONIO

La composición del saldo del Capital Social según líneas es la siguiente:

	2015	2012
<i>Capital suscrito y pagado</i>	7,000,000	7,000,000
<i>Aportes a Futuro Capitalización</i>	27,000,000	27,000,000
<i>Reserva legal</i>	70,808.74	70,808.74
<i>Reserva facultativa o Estatutaria</i>	10,100.92	8,553.70
<i> Ganancias Acumuladas</i>	146,817.00	
<i> Ganancias Acumuladas Ejercicio 2011</i>		94,553.93
<i> Ganancia del Ejercicio 2012</i>		60,341.74
<i>Resultados Acumul. NIIF - Baja de Activos</i>	(6,814.74)	(6,814.74)
<i>Reserva del Pensado</i>	(17,000.68)	
Saldos en balance	150,950.78	207,921.46

NOTA 12.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Las ventas se clasificaron de acuerdo al siguiente detalle:

	2015	2012
<i>Proyecto Nuevo Acceso Aeropuerto</i>	64,819.00	569,350.15
<i>Proyecto Intervalles</i>		41,910.70
<i>Proyecto Pucón</i>		540,440.51
<i>Proyecto Intercomunidad</i>		11,000.00
<i>Proyecto Hualí</i>		8,515.65
<i>Proyecto Asociación V. C.</i>	152,600.04	60,000.00
<i>Proyecto Huarón</i>		22,877.50
<i>Proyecto Dito</i>	107,000.00	
<i>Proyecto Panamericana</i>	55,432.00	
<i>Proyecto Quevedo</i>	36,755.71	
Saldos en balance	407,221.05	1,234,713.44

NOTA 13.- COSTO DE OPERACION

A continuación un detalle de los principales rubros componentes de esta cuenta:

	2015	2012
<i>Costos de Operación</i>		
<i>Costo de Proyectos operativos</i>	300,691.50	973,632.39
Saldos en balance	300,691.50	973,632.39

NOTA 14.- OTRAS RENTAS

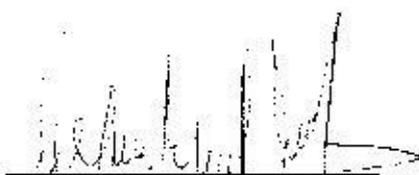
Es como sigue:

	2013
Indemnizaciones Seguros	<u>11,273.26</u>
Saldos en balance	<u>11,273.26</u>

NOTA 15.- GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	2013	2012
GASTOS DE VENTAS	274.93	
Honorarios	100	
Servicios Básicos	146.04	
Suministros y Materiales	28.91	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	159,518.64	
Sueldos y Otras Remuneraciones	42,146.77	37,455.28
Aportes a la Seguridad Social	8,722.73	7,497.36
Rendimientos Sociales e Indemnizaciones	1,284.53	16,177.06
Gastos Beneficios Empleados		6,081.00
Honorarios a personas Naturales	4,3164.01	37,329.75
Mantenimiento e Reparaciones	3630.17	3,511.31
Arrendamientos	1,8161.85	14,547.82
Seguros y Reaseguros		386.36
Suministros y Materiales	9,534.23	
Gastos de Gestión	1,968.6	
Servicios Básicos	86,954.6	7,668.81
Notarías y Registros de Propiedad	223.21	2,019.55
Impuestos Contribuciones y Otros	56.59	4,816.97
Depreciación Activos fijos	87,53.77	8,012.96
Suministros e Materiales		1,1641.31
Otros Gastos Diversos		48.29
Saldos en balance	<u>159,793.59</u>	<u>159,191.47</u>


 Lic. **Guadalupe Ocedoño Molina**
CONTADOR GENERAL