

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
GEOVIAL CONSULTORES NACIONALES CIA. LTDA.
2014

"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 Cíviles.

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 stock.

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 22% De Impuesto a la Renta para el año 2014.

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 periodo, 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.-**RECLASIFICACIONES**

Fueron reclasificadas renglones de balance del período 2013 para hacer comparables con el período informado 2014

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de este grupo de activos es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja	295,30	* 130,06
Banco Internacional	6.657,63	6.657,63
Banco del Pichincha	213.110,63	65.214,14
Saldos en balance	<u>220.063,56</u>	<u>73.001,83</u>

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo de ésta cuenta a la fecha del balance incluye:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Clientes No Relacionados - Nacionales	14.697,47	1.097,68
Otras por Cobrar Empleados	8.547,57	14.770,54
Saldos en balance	<u>23.144,94</u>	<u>15.868,22</u>

NOTA 6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anticipo a Proveedores de Servicios	12.587,74	23.341,67
Fondos de Garantía	250,00	7.502,74
Saldos en balance	<u>12.837,74</u>	<u>31.444,41</u>

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Crédito Tributario IVA	128.352,46	55.617,92
Crédito Tributario Renta 2012		
Crédito Tributario Renta 2013		6.112,98
Saldos en Balance	<u>128.352,46</u>	<u>73.730,90</u>

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este detalle refleja los activos fijos de la empresa :

	<u>Costo</u>	<u>Deprec. Acum.</u>	<u>Saldos Netos</u> <u>2014</u>	<u>Saldos Netos</u> <u>2013</u>
Muebles y Enseres	7'125.57	5790.96	1,375.29	2475.26
Maquinaria y Equipos	19,491.95	13,114.30	6,377.92	11,820.51
Equipo de Computación	16,330.13	12,940.30	3,359.81	5,178.90
Repuestos y Herramientas	570.00	510.00	57.00	114.00
Saldos en balance	43,531.65	32,355.30	11,172.62	25,528.67

Los movimientos de esta cuenta en el año 2014, es como se describe:

	<u>Costo</u> <u>01/01/2013</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Costo</u> <u>2013</u>
Muebles y Enseres	7'125.57			7'125.57
Maquinaria y Equipos	19,491.95	1.00		19,491.95
Equipo de Computación	16,330.13	1.00		16,330.13
Repuestos y Herramientas	570.00	-	-	570.00
Saldos en balance	43,531.65	3.00	-	43,531.95

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente detalle refleja lo que exista en este rubro :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores de Servicios	9,381.03	8,506.03
Saldos en balance	9,381.03	8,506.03

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Detalle con otras obligaciones

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Con la Administración Tributaria		
Retenciones Impuesto Renta	1.271,23	786,73
Retenciones con el IVA	8.799,26	1.123,97
Impuesto Renta Empresarial	3.008,19	
Aportes a IESS	1.069,77	1.179,09
Prestamos Hipotecario	205,15	205,15
Prestamos Quotografano	331,16	406,30
Sueldos por Pagar	297,58	
Decimo Tercer Sueldo	803,97	929,75
Decimo Cuarto Sueldo	84,59	3.589,51
Fondos de Reserva		1.998,58
Vacaciones	476,55	2.785,04
Otros Beneficios		73,00
Participación a Trabajadores x Pagar	19.999,07	1.138,32
Saldo en balance	57.342,95	14.216,03

NOTA 11.- ANTICIPOS CLIENTES

Estos se detallan así :

	<u>2014</u>
Proyecto Otavalo Selva Alegre	17.319,75
Saldo en balance	17.319,75

NOTA 12.- PROVISIONES A EMPLEADOS Y OTROS**PASIVOS NO CORRIENTES**

Detalles de los siguientes valores :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Jubilación Futural	30.221,00	4.250,00
Desempeño	8.229,00	1.831,00
Prestamos Cia Hidrovia Estrada	20.000,00	20.000,00
Saldo en balance	58.450,00	26.081,00

NOTA 13.- PATRIMONIO

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Capital suscrito y pagado	7.000,00	7.000,00
Aporte a Futuro Capitalización	27.000,00	27.000,00
Reserva Legal	23.808,72	23.808,74
Reserva Facultativa y Estatutaria	10.109,95	10.109,93
Ganancias Acumuladas	108.424,80	146.817,33
Ganancias Acumuladas Ejercicio 2011		
Ganancias del Ejercicio 2012		
Resultados Acumul. NIIF - Baja de Activos	(6.814,54)	(6.814,54)
Pérdida del Periodo	54.345,66	147.990,58
Saldo en balance	253.872,61	159.900,79

NOTA 14.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Las ventas se conforman de acuerdo al siguiente detalle:

	2014	2013
Proyecto Nuevo Acceso Aeropuerto	272,324.00	64,519.00
Proyecto Intervalos		
Proyecto Pictura		
Proyecto Intercambiador		
Proyecto Cleper Central	48,434.34	
Proyecto Asesorías V. O.	560.96	152,605.34
Proyecto Claveto Sierra Alegre	873,407.40	
Proyecto Pilo		107,556.00
Proyecto Patamarcas	85,347.80	55,452.00
Proyecto Quevedo		26,775.71
Saldos en balance	1,285,623.70	407,221.05

NOTA 15.- COSTO DE OPERACION

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

	2014	2013
Costos de Operación		
Costo de Proyectos ejecutados	560,290.33	306,041.50
Saldos en balance	560,290.33	306,041.50

NOTA 16.- OTRAS RENTAS

Es como sigue:

	2014	2013
Indemnizaciones Seguros		11,273.26
Saldos en balance		11,273.26

NOTA 17.- GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	2014	2013
GASTOS DE VENTAS:		1513.7
Honorarios	1,530.72	100
Servicios Básicos	460.32	140.54
Transportación y Materiales	10.46	28.51
GASTOS ADMINISTRATIVOS		166,245.41
Rentados y Otras Formas de Arrendamiento	50,477.80	42,146.75
Aportes a la Seguridad Social	7,718.88	9520.75
Beneficios Sociales y Acreditaciones	11,162.70	12845.36
Gastos Operativos, Empleados	15,380.00	
Honorarios a personas Naturales	34,270.30	40,314.01
Manutención y Reparaciones	5,709.13	30,091.47
Arrendamientos	17,304.33	15,701.00
Seguros y Reaseguros	263.48	
Suavizantes y Materiales		9364.23
Costos de Gestión		1368.6
Servicios Básicos	6,718.26	8608.46
Alquiler y Depósitos de Propiedad		223.21
Impuestos Contribuciones y Otros	5,223.77	5650
Desembolsos Anticipados	4,831.40	2733.76
Suministros y Materiales	8,796.73	
Otros Gastos Diversos	9,585.18	
Costos No Deducibles	20,510.30	
Saldos en balance	194,359.58	327,552.20



Lic. Guadalupe Cedeño M.
CONTADORA