

“GEOVIAL CONSULTORES NACIONALES CIA. LTDA.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Nota 1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

“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 el estudio en las diversas ramas de Ingeniería y Fiscalización 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 stock.

Propiedades, 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 mantenimiento 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 instalación, 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 2015.

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. En este año se ha separado lo que corresponde a la porción del Pasivo Corriente.

Reconocimiento de los Ingresos

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

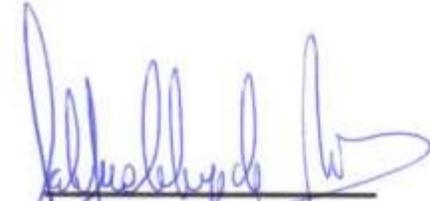
Costos y Gastos.-

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 periodo 2014 para hacer comparables con el periodo informado 2015.



Lic. Guadalupe Noboa C.
CONTADORA CPA 9442

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Un resumen de este grupo de activos es como sigue:

	2015	2014
Caja		
Banco Internacional	2149.03	295.30
Banco del Pichincha	32681.89	6657.63
	10673.32	213110.63
Saldos en balance	45504.24	220063.56

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

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

	2015	2015
Cientes No Relaciones - Nacionales		
Otras por Cobrar Empleados	65631.18	14597.47
	10182.17	8547.47
Saldos en balance	75813.35	23144.94

NOTA 6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

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

	2015	2015
Anticipo a Proveedores de Servicios		
Fondos de Garantia	48355.08	12681.74
	250.00	250.00
Saldos en balance	48605.08	12931.74

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	2015	2015
Credito Tributario IVA		
Credito Tributario RENTA 2015	136605.21	128352.46
	2054.95	
Saldos en Balance	138660.16	128352.46

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este detalle refleja los activos fijos de la empresa:

	Costo		SalDOS Netos	
	Deprec. Acum.		2015	2014
Muebles y Enseres		7169.87	1378.89	1378.89
Maquinaria y Equipos		19491.95	6377.92	6377.92
Equipo de Computacion		14681.13	2629.57	3359.81
Repuestos y Herramientas		570.00	57	57.00
Saldos en balance		41912.95	10443.38	11173.62

Los movimientos de esta cuenta en el año 2015, es como se describe

	Costo			Costo
	<u>01/01/2015</u>	Adiciones	Retiros	<u>2015</u>
Muebles y Enseres	7169.87			7169.87
Maquinaria y Equipos	19491.95	0.00		19491.95
Equipo de Computacion	16300.13	0.00	1619	14681.13
Repuestos y Herramientas	570.00			570.00
Saldos en balance	43531.95	0.00	1619.00	41912.95

Se retira computador ya que se le entrega al Ing. Armando Sánchez como abono a liquidación.

Nota 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente detalle refleja lo que existe en este rubro:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores de Servicios	1527.92	9381.03
Saldos en balance	1527.92	9381.03

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Detalle con otras obligaciones

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Con la Administracion Tributaria		
Retenciones Impuesto Renta	461.68	7277.03
Retenciones con el IVA	4868.13	8799.28
Impuesto Renta Empresarial	9772.79	18068.19
Aportes al IESS	1001.08	1069.77
Prestamos Hipotecario	205.16	205.16
Prestamos Quirografario	541.5	331.16
Sueldos por Pagar	0	297.68
Decimo Tercer Sueldo	283.64	803.97
Decimo Cuarto Sueldo	472	84.99
Porcion corriente Prov.Jub.Patronal	2970	-
Porción corriente Prov.Deshaucio	1191	
Vacaciones	101.45	476.65
Otros Beneficios	298.96	
Participacion a Trabajadores x Pagar	1264.66	19929.07
Saldos en balance	<u><u>23432.05</u></u>	<u><u>57342.95</u></u>

NOTA 11.- ANTICIPOS CLIENTES

Estos se detallan asi:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proyecto Otavalo Selva Alegre		17319.75
Proyecto PASA	11849.99	
Saldos en balance	<u><u>11849.99</u></u>	<u><u>17319.75</u></u>

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

Detalles de los siguientes valores:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Jubilacion Patronal	30221.00	30221.00
Deshaucio	8229.00	8229.00
		20000.00
Saldos en balance	<u><u>38450.00</u></u>	<u><u>58450.00</u></u>

NOTA 13.- PATRIMONIO

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Capital suscrito y pagado	7000.00	7000.00
Aporte a Futura Capitalizacion	19500.00	27000.00
Reserva Legal	23808.72	23808.72
Reserva Facultativa y Estatutaria	10109.95	10109.95
Ganancias Acumuladas	192768.48	108424.80
Resultados Acumul. NIIF - Baja de Activos	-6814.54	-6814.54
Perdida del Periodo	-2606.36	84343.68
Saldos en balance	<u><u>243766.25</u></u>	<u><u>253872.61</u></u>

NOTA 14.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Las ventas se conforman de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proyecto Nuevo Acceso Aeropuerto	48370.00	279324.00
Proyecto Intervalles		
Proyecto Pucuna		
Proyecto Intercambiador		
Proyecto Cieper Geovial	30485.45	46454.54
Proyecto Asociacion V.G.	8548.54	899.96
Proyecto Otavalo Selva Alegre	67143.33	873497.40
Proyecto Pifo		
Proyecto Panamericana		85347.80
Proyecto Fiscalización Geocel	6585	
Saldos en balance	<u><u>161132.32</u></u>	<u><u>1285523.70</u></u>

NOTA 15.- COSTO DE OPERACIÓN

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo de Operación		
Costo de Proyectos ejecutados	59579.32	958293.63
Saldos en balance	<u><u>59579.32</u></u>	<u><u>958293.63</u></u>

NOTA 16.- OTRAS RENTAS

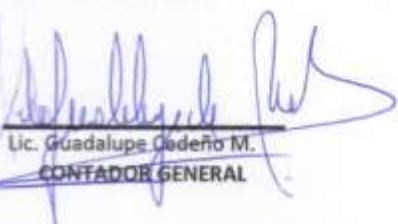
Es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Liquidacion Hidrobo Estrada	20000	
Saldos en balance	<u><u>20000</u></u>	<u><u>0</u></u>

NOTA 17.- GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
GASTOS DE VENTAS		1513.20
Honorarios		1033.72
Servicios Basicos		460.02
Suministros y Materiales		19.46
GASTOS ADMINISTRATIVOS		166245.41
Sueldos y Otras Remuneraciones	37257.01	39477.89
Aportes a la Seguridad Social	7551.47	7798.68
Bonificaciones Sociales e indenminizaciones	8018.6	11102.75
Gastos Beneficios Empleados	4161.00	15080.00
Honorarios a personas Naturales	20233.66	34210.83
Transporte	1540.2	
Mantenimiento y Reparaciones	325.8	5709.16
Arrendamientos	17604.00	17604.00
Seguros y Reaseguros		293.48
Suministros y Materiales	1306.81	
Gastos de Gestion	1625.06	
Servicios Basicos	6994.09	6718.26
Notarios y Registros de Propiedad		
Impuestos Contribuciones y Otros	6504.21	5223.77
Depreciacion Activos fijos		4631.70
Suministros y Materiales		8796.73
Otros Gastos Diversos		9598.16
Gastos No Deducibles		26610.98
Saldos en balance	<u><u>113121.91</u></u>	<u><u>194369.59</u></u>


 Lic. Guadalupe Cedeño M.
 CONTADOR GENERAL