

# **"GEOVIAL CONSULTORES NACIONALES CIA. LTDA."**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

### **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 evaluación 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 cuando éstos se suscitan.

#### **Valoración de Inventarios**

Serán registrados a su costo, para ser amortizados a través del uso y reposición, por el Objeto Social la compañía no tiene inventarios en stock.

### **Propiedades, Planta y Equipo**

Los activos fijos se los registraría 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. En el caso de Geovial no se aplica ya que no cuenta con ningún Activo Fijo tal como lo refleja su Estado Financiero.

Los otros Activos Fijos como son: Maquinaria y Equipo, Muebles y Enseres, Equipo de Computación y otros 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 2016.

### **Beneficios a los empleados**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) se lo determinó hasta el año 2015, 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

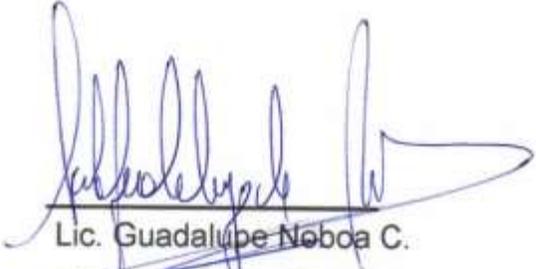
el Organismo de Control SRI, separando lo que corresponde a la porción del Pasivo Corriente.

### **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.



Lic. Guadalupe Noboa C.

**CONTADORA CPA 9442**

**NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Un resumen de este grupo de activos es como sigue:

	2016	2015
Caja	-115.75	2149.03
Banco Internacional	51617.24	32681.89
Banco del Pichincha	5488.69	10673.32
<b>Saldos en balance</b>	<b>56990.18</b>	<b>45504.24</b>

**NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS**

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

	2016	2015
Clientes No Relaciones - Nacionales	56884.43	65631.18
Otras por Cobrar Empleados	11132.17	10182.17
<b>Saldos en balance</b>	<b>68016.6</b>	<b>75813.35</b>

**NOTA 6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

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

	2016	2015
Pagos Anticipados, gastos diferidos	127975.20	
Anticipo a Proveedores de Servicios	35948.22	48355.08
Fondos de Garantía	250.00	250.00
<b>Saldos en balance</b>	<b>164173.42</b>	<b>48605.08</b>

**NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

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

	2016	2015
Credito Tributario IVA	25874.15	136605.21
Credito Tributario RENTA 2015	860.21	2054.95
<b>Saldos en Balance</b>	<b>26734.36</b>	<b>138660.16</b>

Los movimientos de esta cuenta en el año 2016, es como se describe

	Costo 01/01/2016	Adiciones	Retiros	Costo 2015
Muebles y Enseres	7169.87			7169.87
Maquinaria y Equipos	19491.95	0.00		19491.95
Equipo de Computacion	14681.13	0.00		14681.13
Repuestos y Herramientas	570.00			570.00
<b>Saldos en balance</b>	<b>41912.95</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>41912.95</b>

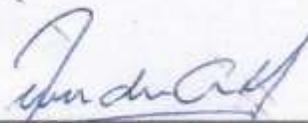
**Nota 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

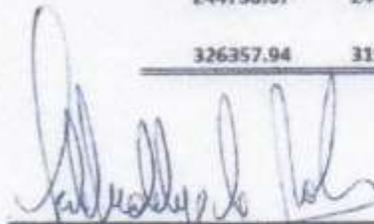
El siguiente detalle refleja lo que existe en este rubro:

Beneficios Empleados	2016	2015
Préstamos Relacionados	1,467.07	
	30,000.00	
<b>Saldos en balance</b>	<b>31,467.07</b>	<b>1527.92</b>

**GEOVIAL CONSULTORES NACIONALES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
**(EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)**

ACTIVOS	NOTAS	2016	2015
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	56990.18	45504.24
Activos Financieros	5	68016.60	75813.35
Servicios y Otros Pagos Anticipados	6	164173.42	48605.08
Activos Por Impuestos Corrientes	7	26734.36	138660.16
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>315914.56</b>	<b>308582.83</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, Planta y Equipo, neto	8	10443.38	10443.38
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>10443.38</b>	<b>10443.38</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>326357.94</b>	<b>319026.21</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos Por Pagar	9	30000.00	8385.65
Otras Obligaciones Corrientes	10	3791.02	16574.32
Anticipos de Clientes	11	14073.67	11849.99
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>47864.69</b>	<b>36809.96</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Provisiones por Beneficios a Empleados	12	33754.58	38450.00
Otros Pasivos No Corrientes			
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTES</b>		<b>33754.58</b>	<b>38450.00</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>81619.27</b>	<b>75259.96</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital	13	7000.00	7000.00
Aportes Socios a Futura Capacitacion		19500.00	19500.00
Reservas		33918.67	33918.67
Resultados Acumulados		190331.20	192768.48
Resultados acumulados por Primera Vez NIIF		-6814.54	-6814.54
Resultado del Ejercicio		803.34	-2606.36
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>244738.67</b>	<b>243766.25</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>326357.94</b>	<b>319026.21</b>

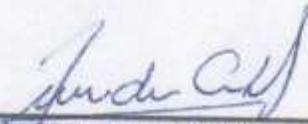
  
 Lcdo. Fidel Castro Maffa  
 GERENTE

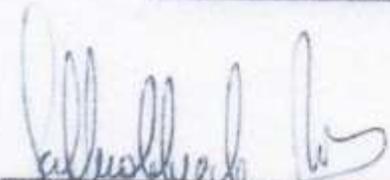
  
 Lic. Guadalupe Federico Molina  
 CONTADOR GENERAL

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**GEOVIAL CONSULTORES NACIONALES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
**(EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)**

	NOTAS	2016	2015
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Prestacion de Servicios	14	43010.33	161132.32
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>43010.33</b>	<b>161132.32</b>
Costo de Ventas y Produccion	15	7089.08	59579.32
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>35921.25</b>	<b>101553.00</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>			
Otras Rentas	16	-	20,000.00
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>0.00</b>	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>35921.25</b>	<b>121553.00</b>
<b>GASTOS</b>			
Gastos de Venta	17	-	-
Gastos de Administracion		32793.96	113121.91
Gastos Financieros		-	-
Otros Gastos		-	-
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>32793.96</b>	<b>113121.91</b>
<b>GANANCIA y/o GANANCIA ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN IMPUESTO A LA RENTA</b>			
Participacion Trabajadores		3127.29	-113121.91
<b>GANANCIA DEL PERIODO</b>		<b>469.09</b>	<b>1264.66</b>
Impuesto a la Renta		2658.20	-114386.57
<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>		<b>-1854.86</b>	<b>9772.79</b>
		<b>803.34</b>	<b>-124159.36</b>

  
 Lcdo. FIDEL CASTRO MAFLA  
 GERENTE

  
 Lic. Guadalupe Cordero Molina  
 CONTADOR GENERAL

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS