

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### GEINCOSOLUTION CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE 2015

#### ACTIVOS

Son todos los recursos que dispone la empresa para llevar a cabo sus operaciones; representa todos los bienes y derechos que son propiedad del negocio.

#### EFFECTIVO CAJA- BANCOS

Incluye aquellos activos financieros líquidos, es decir efectivo, depósitos que se puedan efectivizar rápidamente en un plazo No mayor a tres meses, dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor

##### CAJA - BANCOS

Caja Chica - Administración	500,00
Banco del Pichincha Cta 3499414904	2.468,99
Banco de Panamá Cta. 10511446	9.078,98
Banco del Pacífico Cta. 07494564	108.934,63
Banco del Pacífico Guangopolo Cta. 7510497	1.298,59
Banco del Pacífico Geinco Conasa Cta. 7515448	2.203,34

#### ACTIVOS FINANCIEROS

Son reconocidos inicialmente en su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva o la pasiva.

**Cuentas por cobrar no relacionadas:** Se registran las cuentas por cobrar originadas en las Ventas, efectuadas por la compañía y reconocidas inicialmente por su valor razonable menos la Provisión de Cuentas Incobrables calculadas al 1% de acuerdo a la ley

Se establece una Provisión Perdidas por Deterioro de Cuentas por Cobrar, cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan.

**Provisión para incobrables:** Cuando existe evidencia de deterioro de la cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reduce mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros se registrara la provisión por la diferencia del valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las perdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados e integrales.

En el presente ejercicio la Provisión de cuentas incobrables se registro el 1% de la cartera según la Ley de Régimen Tributario Interno, por un valor de US\$ 61.213,26

**Cuentas por cobrar relacionadas:** Son reconocidas inicialmente a su valor nominal y se contabilizan al costo amortizado utilizando la tasa de interés efectivo o la tasa legal del mercado.

En el caso de Cuentas por Cobrar a Empresas Relacionadas no generan intereses debido a que son resultados de ejercicios económicos y que se encuentran pendientes de una Junta de Socios para decidir sobre las mismas

Este grupo de Activos se compone de:

##### CUENTAS POR COBRAR

Activos Financieros Inversiones	5.000,00
Cuentas por Cobrar Clientes NO Relaciona	4.769.583,79
(-)Provisión Ctas Incobrables	-61.213,26
Cuentas por Cobrar Compañías Relacionadas	221.324,37

**Prestamos Empleados:** Estos valores son otorgados a los empleados no mayor a 1000,00 los cuales son descontados en cuotas iguales por un periodo mensual de hasta 12 meses y no generan ningún tipo de interés.

**Anticipos Empleados:** La Compañía tiene como política otorgar anticipos no mayor al 40% del sueldo, los mismos que son descontados dentro del mes otorgados

**Prestamos terceros:** Estos valores fueron entregados a terceras personas, y sobre los cuales se calculó un interés implícito del 4% de tasa baja aplicando el sistema costo amortizado; también se aplicó el deterioro de las cuentas incobrables contra Patrimonio Aplicación NIIfs Activos Financieros.

**PRESTAMOS EMPLEADOS**

Préstamos Empleados	4612,21
Anticipo Empleados	808,62
Préstamos Terceros	272.700,00
Anticipos Bonificaciones Ut	529,58

**Seguro Anticipados:** Se registran todas las pólizas que la empresa ha adquirido, se prorroga el gasto de acuerdo a los días de vigencia y se devenga mensualmente contra el gasto.

**Intereses Anticipados:** Se registran los intereses por pagar contra la cuenta Intereses Anticipados, se prorroga al tiempo que se registró la operación y mensualmente se devenga al gasto.

**Prestamos:** Representan saldos por cobrar de trabajos ejecutados por nosotros u obras relacionadas

**SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Seguros Anticipados	14.283,30
Intereses Anticipados	40,94
Préstamos Es-Agregados	43.886,42
Prestamos Ecuempire	560.721,71

**Crédito Tributario.-** Corresponden a retenciones que nos han efectuado tanto de Renta como de Iva, originadas en las Ventas ejecutadas por Geinco a Terceros. Estos valores presentan un crédito fiscal a favor de la empresa.

**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA**

Crédito Tributario IVA Compras y Servicio	365.497,23
Iva en compra Activos Fijos	537,66
<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA</b>	
2% Servicio Predomina Mano de Obra (307)	54.701,05
1% Transferencia de Bienes Muebles Nat C	156.433,38
Ret Iva 30%	26.626,29
Ret Iva 20%	400,00

## PROPIEDAD - PLANTA Y EQUIPO

Llamados Activos Fijos o Propiedad, Planta y Equipo, los mismos que son registrados al costo de adquisición, más todos los gastos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en funcionamiento.  
El costo de PPE se deprecia de acuerdo al método de línea recta.

### PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Terreno

Terreno 231.749,10

### EDIFICIOS

Edificios Costos Histórico 541.713,22

(-) Dep. Acumulada Edificios -34.885,68

### MUEBLES Y ENSERES

Muebles Y Enseres Costo Histórico 148.816,65

Dep. Acumulada Muebles Y Enseres -31.681,24

### MAQUINARIA Y EQUIPO

Maquinaria Y Equipos Costo 3.919.880,33

Dep. Acumulada Maquinaria -745.847,26

### EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE

Equipo de Computo 63.623,55

Dep. Acumulada Equipo de Computo -35.720,52

### VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE

Vehiculos Costo Histórico 3.932.915,99

Dep Acumulada Vehiculos -1.535.212,26

### EQUIPO DE OFICINA

EQUIPO DE OFICINA 45.268,45

DEP. ACUMULADA EQUIPO DE OFF -6.267,79

### ACTIVOS DIFERIDOS

#### SOFTWARE

Programas De Computación 8.059,90

Amortización Prog Computación -5.330,58

#### HERRAMIENTAS

Herramientas 3.067,25

Amortización Acumulada de Herramientas -1.592,01

## IMPUESTOS DIFERIDOS

Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El pasivo del impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El pasivo del impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

### IMPUESTOS DIFERIDOS

Impuesto Diferido por Impuesto a la Renta Anticipada 3.579,84

## PASIVOS

Se denomina así al total de deudas y obligaciones contraídas por la empresa, por el giro del negocio o con la finalidad de apuntalar al mismo.

### PASIVOS FINANCIEROS

Representan pasivos financieros las obligaciones contraídas a corto plazo, las mismas que se reconocen inicialmente a su valor razonable. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés implícito .

**Otras Obligaciones por Pagar:** Representan los valores de cheques girados y no cobrados los que fueron reclasificados por motivos de presentación tributaria.

**Sobregiro Bancario:** Dicha obligación fue contratada para Financiar el pago de Nomina de Diciembre 2015, la cual fue cubierta en enero del 2016 con una tasa de interés vigente.

#### PROVEEDORES LOCALES

Proveedores Locales	-852.033,83
OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR	-1.170.524,50
SOBREGIROS BANCARIOS	-39.357,21

**Prestamos:** Corresponden a los pagos realizados en los diferentes Proyectos por conceptos de materiales usados en las obras de la compañía. Se calculó el interés implícito del 4% con cargo a Otros Ingresos

#### PRESTAMOS

PRESTAMO ING GERARDO	-394.120,30
PRESTAMOS TERCEROS POR PAGAR	-80.000,00
PRESTAMOS DANIEL ESPINEL	-196.656,20
PRESTAMOS CONASA	-113.345,85
PRESTAMOS PAUL CEVALLOS	-10.380,93
PRESTAMOS GUSTAVO ESPINEL	-15.000,00
PRESTAMOS SRA LILA JARAMILLO	-102.258,06

**Obligaciones con al Administración Tributaria.-** Son las obligaciones pendientes por pagar al SRI, originadas en las adquisiciones donde por Ley realizamos las respectivas Retenciones de Iva y Fuente.

#### OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Iva Por Pagar	-525.426,33
Ret Iva 30%	-3.601,48
Ret Iva 70%	-20.203,17
Ret Iva 100%	-440,00
Ret Iva 10%	-102,90
<b>RETENCIONES POR PAGAR</b>	
10% Honorarios Profesionales Y Dietas (3)	-366,67
1% Servicio de Transporte de Carga o Pas	-1.940,00
1% Transferencia de Bienes Muebles (312)	-1.120,48
2% Otras Retenciones (341)	-4.986,63

**Impuesto a la Renta empresa:** De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

**Impuesto a la Renta Empleados:** Corresponde a las retenciones por Ingresos en Relación de Dependencia de los empleados que superan las bases

**IMPUESTO A LA RENTA**

Impuesto a la Renta Empresa	-82.636,40
Impuesto a la Renta Empleados	-860,19

**Obligaciones Patronales:** Aquí se refleja el valor a pagar al IESS por concepto de Aportes y Prestamos

**Provisiones Sociales:** La compañía realiza la provisión de las obligaciones por beneficios sociales de los empleados, de acuerdo a la regulaciones de la ley vigente en el Ecuador

**15% Trabajadores:** Se registra con cargo a resultados del periodo en el que se generó la obligación, con un crédito a cuentas por pagar exigible a corto plazo.

**OBLIGACIONES PATRONALES**

Aportes Patronales Por Pagar	-12.285,65
Aportes less 9.35% Por Pagar	-9.555,54
Prestamos less Quirografa. E Hipotecario	-3.878,70

**CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS**

Sueldos Por Pagar	-31.273,91
Multas Al Personal	-1.009,21

**PROVISIONES SOCIALES**

Decimo Tercer Sueldo	-4.859,49
Decimo Cuarto Sueldo	-8.828,01
Fondos De Reserva Xp less	-1.515,93

**CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS-RELACIONADAS**

Vacaciones	-64.318,67
15% Trabajadores	-48.576,26

**Provisiones Jubilación Patronal y Desahucio:** De acuerdo a la NIC 19, las ganancias y perdidas Actuariales que surgen de los ajustes por cambios en Jubilación Patronal o Bonificación por Desahucio, se cargan a resultados en el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados. Dicho estudio Actuarial es realizado anualmente mediante un análisis por la empresa Actuarial.

**PASIVO LARGO PLAZO**

**PROVISIONES JUBILACION PATRONAL - DESAHUCIO**

Jubilación Patronal	-25.524,00
Bonificación Desahucio	-14.551,00

## PASIVOS DIFERIDOS

**Trabajos no ejecutados:** Se registran las facturas de las obras que se encuentran ejecución, los pagos se van devengando mediante las planillas de avance de obra.

**Impuesto a la Renta diferido:** Se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del balance y que se espera serán aplicables cuando el correspondiente activo se realice o el pasivo se liquide.

### INGRESOS DIFERIDOS

Trabajos No Ejecutados	-3.971.802,49
Impuesto a la Renta Diferido	-3.579,84

## PATRIMONIO

Es la suma de las aportaciones de los socios, modificada por los resultados de operación de la empresa; es el capital social más reservas, resultados integrales utilidades o menos las pérdidas.

**Capital Social:** Está conformado por las aportaciones de los Socio por un monto de US\$ 900,00. Actualmente estamos en proceso de Incremento del Capital a US\$ 1'500.000,00

### CAPITAL SUSCRITO, ASIGNADO

Cevallos Guzmán Fabricio Paúl	-300,00
Espinel Jaramillo Gerardo Daniel	-300,00
Espinel Jaramillo Gustavo Roberto	-300,00

**Reservas Legal:** En el año 2015 de acuerdo al Acta de Junta de Socios se establece realizar la Reserva Legal desde el año 2011 hasta el 2014 del 5% de las Utilidades Disponibles para Socios.

**Aportes Futuras Capitalizaciones:** En esta cuenta se encuentran registrados los aportes realizados por los Socios con cargo a esta cuenta.

**Utilidades años Anteriores:** En esta cuenta se acumulan las Utilidades de los Ejercicios Económicos de años anteriores, que por disposición de los Socios mediante Actas de las diferentes Juntas, han decido acumular con la finalidad de realizar el incremento de Capital

**Resultados Integrales:** En este grupo se encuentran todas las aplicaciones NIIFs, de acuerdo a su naturaleza

**Resultados Compañías Relacionadas:** Es el reconocimiento de las utilidades generadas por las empresas relacionadas con Geinco Cia Ltda.

**Utilidad del Ejercicio:** Es el resultado final, es decir la utilidad, después del cálculo del 15% Trabajadores e Impuesto a la Renta

### Reserva-Aportes Fut Capitalizaciones-Util años anteriores

Reserva Legal	-41.137,39
Aporte futuras Capitalizaciones	-3.430.418,04
Útil / Perd Años Anteriores	-793.105,50

### OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Resul Acum Apl NIIF Activos y Pasivos Co	3.801,79
REVALORIZACION ACTIVOS FIJOS	-570.462,32
RESULTADOS COMPAÑIAS RELACIONADAS	-221.324,37

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>-192.629,10</b>
-------------------------------	--------------------

## INGRESOS POR VENTAS

**INGRESOS:** Geinco Cía Ltda es una empresa dedicada a la Ingeniería Civil, por lo tanto aplicamos la NIC 11 que se encarga de normar el registro de contratos de construcción. Los ingresos por actividades ordinarias se contabilizan de acuerdo a esta NIC, por actividades de construcción en los que la compañía es contratista. La compañía durante el año 2015 tuvo un total de Ingresos de 22'025,503.79 de los cuales 19'925,503.79 corresponde a facturación del periodo, 2'100.00.00 corresponden a Ingresos Diferidos del año 2014. Del total de facturación del periodo 2015 corresponde a Ingresos Diferidos 3'971,802.49 por trabajos facturados y no ejecutados, los cuales serán cancelados en el año 2016, como resultado tenemos un total de ingresos de 18'053,701.30

<b>VENTAS</b>	<b>-18.053.701,30</b>
Ventas Tarifa 12%	-18.053.701,30

## INGRESOS FINANCIEROS

**OTROS INGRESOS:** Se encuentran registrados devolución de seguros por Maquinaria siniestrada

**INTERESES GANADOS:** En esta cuenta se registran los intereses ganados de Inversiones

**INGRESOS POR DETERIORO:** Los valores registrados son el resultado del cálculo del interés implícito de la cuenta Préstamos Terceros

<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>-24.976,83</b>
Intereses Ganados Ctas Ctes	-126,06
Otros Ingresos En General	-14.467,55
Ingreso Por Deterioro	-10.383,22

## COSTO DE CONSTRUCCION

En esta cuenta se registran los consumos de materiales que se utilizan en los diferentes proyectos que tiene la empresa, los mismos que cargan a cada Centro de Costos

<b>COSTO DE CONSTRUCCION</b>	<b>10.515.182,19</b>
Costo De Construcción	10.515.182,19

## MANO DE OBRA

En este grupo de cuentas se registran los gastos por beneficios sociales y provisiones de ley, de los trabajadores que colabora con su fuerza de trabajo, en lo que corresponde a Mano de Obra Directa y con su intelecto en lo que es Mano de Obra Indirecta

<b>MANO DE OBRA</b>	<b>1.960.128,37</b>
<b>MANO DE OBRA DIRECTA</b>	<b>1.539.827,56</b>
Sueldos	848.286,77
Horas Extras	4.467,89
Decimo Tercer Sueldo	61.718,37
Décimo Cuarto Sueldo	36.870,93
Movilización Local	14.682,59
Comedor Empleados	233.059,71
Vacaciones	31.708,85
Fondos De Reserva	61.054,31
Aporte Patronal	110.123,70
Agasajos Al Personal	25.318,23
Uniformes / Ropa De Trabajo	34.858,29
Refrigerios	41.150,31
Farmacia Y Servicios Médicos	36.527,61
<b>MANO DE OBRA INDIRECTA</b>	<b>420.300,81</b>
Sueldos	288.344,99
Decimo Tercer Sueldo	24.361,46
Décimo Cuarto Sueldo	6.537,68
Movilización Local	18,00
Comedor Empleados	20.941,56
Vacaciones	12.013,50
Fondos De Reserva	18.832,54
Aporte Patronal	35.312,94
Agasajos Al Personal	132,86
Uniformes / Ropa De Trabajo	8.770,88
Refrigerios	4.994,40
Farmacia Y Servicios Médicos	40,00

25

## COSTOS DE FABRICACION

Dentro de los costos de fabricación se registran todos los pagos de servicios básicos, suministros de fábrica, herramientas, entre otros, que tienen relación directa con la ejecución de los proyectos o actividades económicas de la compañía.

Se calcula mensualmente el costo de las depreciaciones de maquinaria, vehículos pesados y bienes con relación a los proyectos que se encuentran en ejecución

<b>COSTOS DE FABRICACION</b>	<b>4.226.637,76</b>
<b>DIRECTOS</b>	<b>5.621,99</b>
Energía Eléctrica	334,18
Teléfono	5.287,81
<b>MANTENIMIENTOS EN PLANTA</b>	<b>644.020,41</b>
Combustibles Y Lubricantes	264.287,03
Mantenimiento Y Rep. Vehículos	147.927,42
Mantenimiento Y Rep. Maquinaria	210.733,30
Mantenimiento Y Rep. Planta	18.524,24
Útiles De Aseo Y Limpieza	637,51
Mantenimiento De Herramientas	1.910,91
<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>70.621,65</b>
Arriendo Bienes Inmuebles (oficina)	1.231,63
Arriendo Maquinaria Y Equipos	69.390,02
<b>UTILES Y SUMINISTROS DE FABRICA</b>	<b>1.200.595,21</b>
Útiles De Oficina	9.974,24
Formularios	300,00
Copias	105,68
Suministros De Fabrica	617.338,72
Transporte De Material	572.876,57
<b>OTROS COSTOS DE FABRICACION</b>	<b>1.144.622,77</b>
Herramientas Menores	3.211,33
Seguros	93.374,79
Honorarios	1.048.036,65
<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>1.161.155,73</b>
Cto Dep Maquinaria	383.994,00
Cto Dep Vehículos	776.548,41
Cto Amortz Herramientas	613,32

## GASTOS DE PERSONAL

En este grupo se registran todos los gastos correspondientes a beneficios de ley y Provisiones Sociales del personal administrativo, que colabora en Relación de Dependencia con la compañía.

<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>350.980,36</b>
Sueldos Y Salarios	180.390,69
Horas Extras	505,00
Decimo Tercer Sueldo	15.344,56
Decimo Cuarto Sueldo	6.413,27
Movilización Local	3.061,28
Comedor Empleados	7.617,90
Vacaciones	8.018,77
Fondo De Reserva	14.694,81
Aporte Patronal	24.253,02
Aporte Iece - Secap	234,84
Agasajos Al Personal	51,92
Capacitación Al Personal	420,00
Refrigerios	2.854,24
Farmacia Y Servicios Médicos	1.224,09
Aporte Personal Asume Empresa	21.478,42
Alimentación	64.417,55

## GASTOS GENERALES

En el grupo de gastos generales se encuentran registrados los servicios básicos, mantenimientos, publicidad, depreciaciones, viajes, seguros entre otras; gastos que han sido incurridos en el área administrativa con la finalidad de cumplir con todas las obligaciones y proporcionar los servicios que nos permitan un buen funcionamiento en la compañía

<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>514.104,85</b>
<b>SERVICIOS BASICOS</b>	<b>10.151,92</b>
Energía Eléctrica	389,90
Teléfono	4.698,13
Gasto Movilización	71,00
Tv Cable	1.453,80
Internet	3.539,09

<b>MANTENIMIENTOS</b>	<b>41.973,51</b>
Combustibles Y Lubricantes	1.433,50
Mantenimiento Y Reparación Vehiculos	2.349,38
Mantenimiento Equipo Y Maquinaria	8.556,79
Mantenimiento De Locales	29.102,27
Mantenimiento Y Reparación Planta	53,58
Útiles De Aseo Y Limpieza	417,54
Mant. Y Accesorios Eq. De Oficina	60,45
<b>PUBLICIDAD</b>	<b>15.187,76</b>
Suministros Publicitarios	1.520,00
Atención Clientes	13.667,76
<b>IMPUESTOS</b>	<b>115.756,13</b>
Contribución Súper De Cias	10.346,04
Impuestos Prediales Fiscales Otros	661,50
Impuesto Circularizacion De Vehículos	75.706,90
Patentes Y Marcas	15.100,00
1.5x1000 Sobre Activos Fijos	13.941,69
<b>LEASING - ARRENDAMIENTOS</b>	<b>150,00</b>
Arriendo De Oficina	150,00
<b>UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA</b>	<b>31.656,19</b>
Útiles De Oficina	31.586,19
Copias	70,00
<b>OTRAS CUENTAS GENERALES</b>	<b>233.706,65</b>
Viajes Nacionales	50.047,30
Viajes Al Exterior	2.419,01
Seguros	22.037,96
Honorarios Profesionales	32.836,81
Legales	32.769,92
Donaciones	100,00
Fletes En Ventas	200,00
Provisión Ctas Incobrables	46.737,07
Servicios Ocasionales	38.789,22
Hospedaje	5.681,81
Envío De Encomiendas	2.087,55
<b>DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>65.522,69</b>
Gto Dep Equipo Oficina	5.078,11
Gto Dep Edificio	27.085,68
Gto Dep Muebles Y Enseres	14.252,59
Gto Dep Proc. Datos	16.923,03
Gto Amortz Software	2.183,28

## GASTOS FINANCIEROS

En este grupo se registran las comisiones e intereses aplicadas a nuestras cuentas por las instituciones financieras, las mismas que se encuentran sustentadas en los estados de cuenta

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>101.902,35</b>
<b>INTERESES Y COMISIONES</b>	<b>101.841,73</b>
Intereses Y Comisiones Bancarias	2.915,39
Intereses	94.007,76
Multas	4.918,58
<b>OTROS GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>60,62</b>
Diferencias En Caja	60,62

## GASTOS NO DEDUCIBLES

Este rubro corresponde a retenciones asumidas por la compañía provisiones por desahucio y otros resultados por aplicación de NIFFS

<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>68.702,07</b>
<b>NO DEDUCIBLES X PROVISIONES</b>	<b>68.702,07</b>
No Ded Jubilación Patronal	10.304,00
No Ded Bond Desahucio	12.529,00
No Ded Varios Gastos	45.869,07
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>17.198,42</b>
<b>RESULTADOS INTEGRALES NIIFS</b>	<b>17.198,42</b>
<b>RESULTADOS INTEGRALES NIIFS</b>	<b>17.198,42</b>
Baja De Activos Financieros	4.597,99
Deterioro De Activos Financieros	12.600,43

## **ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO**

La finalidad del Estado del Flujo de efectivo es informar la generación y uso de efectivo y equivalentes al efectivo en relación con actividades de operación, financiación e inversión.

Geinco Cía Ltda utiliza el método directo

A continuación detallo las Actividades del Flujo de Efectivo

### **Actividades de Operación.-**

Las actividades de operación comprenden las transacciones de entrada y salida de efectivo que constituyen la principal fuente de actividades ordinarias de la entidad, entre ellas tenemos las siguientes: Cobros procedentes de las Ventas, pago a proveedores, empleados, beneficios

En esencia una actividad de operación es aquella que no se puede clasificar como actividades de inversión o de financiación.

### **Actividades de Inversión.-**

Las actividades de inversión tienen que ver con desembolsos para adquirir activos que serían capaces de generar ingresos y flujos de efectivo en el futuro; solo los desembolsos que den lugar al reconocimiento de un activo (intangibles, PPYE, propiedades de inversión, entre otros) cumplen las condiciones para su clasificación como actividades de inversión. Comprenden:

Pagos por adquisición de Propiedad Planta y Equipos, intangibles y otros activos a largo plazo, valores recaudados por las ventas de PPE, Pagos por la adquisición de Instrumentos de Pasivo o Patrimonio, Préstamos a Terceros, Anticipos, etc.

### **Actividades de financiación**

Las actividades de financiación producen cambios en el tamaño y composición del capital de entidad y de los préstamos tomados por la entidad, dentro de las actividades de financiación tenemos las siguientes: Cobros por emisión de acciones y otros instrumentos de Patrimonio: Préstamos, Bonos, reembolso de fondos tomados en préstamo, intereses cobrados y pagados, dividendos.



**LCDR PAUL CEVALLOS**  
**GERENTE GENERAL**



**ING TANYA VERONICA GUZMAN**  
**CONTADORA GENERAL**