

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
GEINCOSOLUTION CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

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	11,913.04
Caja Chica - Administración	995.57
Banco de Panamá Cta. 10511446	8,765.84
Banco del Pacífico Cta. 07494564	0.00
Banco del Pacífico Guangopolo Cta. 7510497	1,061.39
Banco del Pacífico Geinco Conasa Cta. 7515448	64.15
Ahorro Programado	1,026.09

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\$ 4,14

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	2,209,106.99
Activos Financieros Inversiones	1,680,000.00
Cuentas por Cobrar Clientes NO Relaciona	343,262.06
(-)Provisión Ctas Incobrables	-63,421.99
Cuentas por Cobrar Compañías Relacionadas	249,266.92

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	455,011.67
Préstamos Empleados	12,744.20
Anticipo Empleados	4,526.09
Préstamos Terceros	424,524.55
Anticipo Bonificación Utilidades	13,216.83

Inventario Materia Prima.- Corresponden al inventario de materiales de construcción que la empresa utiliza en los proyectos en ejecución

INVENTARIOS	1,953,191.27
Materias Primas	433,191.27
Inventario de Obras / Inmuebles	1,520,000.00

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.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	7,142,950.26
Depositos en Garantía	17,481.58
Seguros Anticipados	215,192.67
Anticipos Varios por Liquidar	5,644,176.45
Intereses Anticipados	10,165.43
Prestamos Consorcio	73,911.62
Prestamos Ecuempire	693,566.11
Anticipos UNASUR	61,073.66
Anticipos Ponceano	73,911.11
Anticipos Edificio NNUU	53,987.47
Anticipos SOTE Papallacta	66,699.39
Anticipos SOTE Santo Domingo	232,784.77

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	33,635.72
Retención Iva 30%	17,784.57
Retención Iva 20%	15,845.15
Credito Tributario IVA Compras	2.14
IVA en Compra Activos Fijos	3.86

Credito Tributario a favor de la empresa.-

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	42,877.65
1% TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES	42,877.65

Proyectos por Liquidar.- Se refiere a los Costos Incurridos para la ejecución de los proyectos y que una vez terminados se liquidan contra el Costo de Construcción

PROYECTOS POR LIQUIDAR	3,673,320.47
Proyectos por Liquidar	3,673,320.47

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	8,811,867.27
Terreno	441,749.10
EDIFICIOS	
Edificios Costos Histórico	571,713.22
(-) Dep. Acumulada Edificios	-89,057.05
MUEBLES Y ENSERES	
Muebles Y Enseres Costo Histórico	176,823.01
Dep. Acumulada Muebles Y Enseres	-68,993.24
MAQUINARIA Y EQUIPO	
Maquinaria Y Equipos Costo	5,290,979.82
Dep. Acumulada Maquinaria	-1,589,630.28
Reavaluo Maquinaria	831,992.10
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	
Equipo de Computo	66,331.10
Dep. Acumulada Equipo de Computo	-57,688.99
VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE	
Vehículos Costo Histórico	4,577,378.80
Dep Acumulada Vehículos	-3,106,775.06
Revalorizacion Vehiculos	1,715,901.83
EQUIPO DE OFICINA	
EQUIPO DE OFICINA	38,731.99
DEP. ACUMULADA EQUIPO DE OFF	-11,754.87
ACTIVOS DIFERIDOS	
SOFTWARE	
Programas De Computación	33,840.00
Amortización Prog Computación	-10,208.32
HERRAMIENTAS	
Herramientas	2,504.53
Amortización Acumulada de Herramientas	-1,970.42

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	1,789.92
Impuesto Diferido por Impuesto a la Renta Anticipada	1,789.92

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.

Proveedores.- En esta cuenta se registran las obligaciones pendientes de pago por bienes o servicios adquiridos

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

Tarjetas de Crédito.- Son todas las obligaciones contraídas a corto plazo y canceladas con tarjeta de crédito, se reconoce a su valor razonable

Trabajos no ejecutados corto plazo.- En esta cuenta se encuentran registrados los trabajos a corto plazo que se encuentran ejecutando y que tiene relación con el Fideicomiso del Municipio

PROVEEDORES LOCALES	-3,677,073.26
Proveedores Locales	-1,037,513.71
Trabajos no ejecutados corto plazo	-2,639,559.55

ANTICIPO CLIENTES

Anticipo Contratos Clientes: Corresponden a los contratos contractuales con el empresa EP Petroecuador, los mismo que se encuentran en proceso de ejecución

ANTICIPO CLIENTES	-8,508,628.47
Anticipo Clientes	-8,508,628.47

Obligaciones con Instituciones Financieras.- Son las obligaciones pendientes por pagar originadas en las adquisiciones donde por Ley realizamos las respectivas Retenciones de Iva y Fuente.

PRESTAMOS BANCARIOS	-1,200,000.00
Prestamos Banco Pichincha	-1,200,000.00

Intereses Bancarios: Son los intereses generados por las obligaciones que la empresa tienen con el Sector Financiero

INTERESES BANCARIOS	-32,752.94
Intereses por pagar Banco Pichincha	-26,700.84
Intereses por pagar terceros	-6,052.10

PRESTAMOS ACCIONISTAS	-65,000.00
Cuentas por pagar terceros	-65,000.00

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	-11,995.53
Impuesto a la Renta Empresa	-11,995.53

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	-54,058.50
Aportes Patronales Por Pagar	-29,932.76
Aportes less 9.45% Por Pagar	-24,407.03
Prestamos less Quirografa. E Hipotecario	281.29
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	-156,719.15
Sueldos Por Pagar	-143,224.12
Multas Al Personal	-13,495.03
PROVISIONES SOCIALES	-67,004.62
Decimo Tercer Sueldo	-10,786.56
Decimo Cuarto Sueldo	-50,513.89
Fondos De Reserva Xp less	-5,704.17
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS-RELACIONADAS	-160,203.19
Vacaciones	-44,490.58
15% Trabajadores	-115,712.61

OBLIGACIONES TERCEROS: Corresponde a los cheques girados y no cobrados de los proveedores que mantiene la empresa

CUENTAS POR PAGAR TERCEROS	-460,760.54
Cuentas por Pagar Terceros	-460,760.54

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	-140,171.00
Jubilación Patronal	-80,531.00
Bonificación Desahucio	-59,640.00

PASIVOS DIFERIDOS

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	-1,789.92
Impuesto a la Renta Diferido	-1,789.92

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\$ 1'595,91,00.

CAPITAL SUSCRITO, ASIGNADO	-1,595,911.00
Espinel Gustavo Gerardo	-1,355,011.00
Cevallos Guzmán Fabricio Paúl	-80,300.00
Espinel Jaramillo Gerardo Daniel	-80,300.00
Espinel Jaramillo Gustavo Roberto	-80,300.00

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 Cía 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	-4,321,795.71
Reserva Legal	-124,234.37
Aporte futuras Capitalizaciones	-2,075,407.04
Útil / Perd Años Anteriores	-2,122,154.30
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-3,468,056.11
Resul Acum Apl NIIF Activos y Pasivos Co	-40,505.94
Revalorización de Activos Fijos	-3,118,356.25
Resultados Compañías Relacionadas	-249,266.92
Pérdida y/Ganancia Actuarial	-59,927.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-771,417.41



ING. GERARDO ESPINEL
GERENTE GENERAL



ING TANYA VÉRONICA GUZMAN
CONTADORA GENERAL