

GESTIÓN E INTEGRACIÓN DE PROCESOS PRONTO S.A. GEINP
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresados en dólares)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía Gestión e Integración de Procesos Pronto S.A. GEINP actualmente se encuentra ubicada en la provincia del Guayas, cantón Guayaquil Av. Francisco de Orellana en el Edificio Blue Towers piso 12 oficina 1211.

La actividad económica es la prestación de servicios de instalación, mantenimiento y reparación de sistemas de transmisión de voz y datos.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

(a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la compañía Gestión e Integración de Procesos Pronto S.A. GEINP han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

(b) Bases de preparación

Los estados financieros comprenden los Estados de Situación Financiera, de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo con las respectivas notas explicativas por el año terminado al 31 de diciembre de 2017.

(c) Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye caja chica y cuentas corrientes en bancos nacionales.

(d) Cuentas por Cobrar y otras Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar contienen activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registradas a su valor razonable y posteriormente son medidas al costo amortizado.

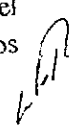
(e) Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes

Los activos por impuestos corrientes corresponden principalmente a retenciones en la fuente efectuadas por clientes y anticipos de impuestos a la renta y los pasivos por impuestos corrientes corresponden al impuesto a pagar del mes de diciembre 2017 que se pagará al mes siguiente; las cuales, se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

(f) Propiedad, Planta y Equipos

Los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Se clasificará como activos fijos a todo bien tangible adquirido para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos



necesarios para ser contabilizado como activos fijos. Para el efecto, estos activos deberán cumplir con los siguientes requisitos:

- Adquiridos por la entidad
- Usados para la prestación de servicios o para propósitos administrativos
- Utilizados durante más de un período contable
- Generen beneficios económicos futuros a la compañía
- El costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- La compañía mantenga el control de estos activos.

(g) Método de Depreciación, vida útil y valores residuales

La depreciación se reconoce como gasto y se determina de acuerdo con el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos fijos.

A continuación se presentan las partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	Vida útil (en años)
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipo de computación	3
Maquinarias y equipos	10

(h) Cuentas por Pagar y otras Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar incluyen deudas con proveedores no relacionados locales que le otorgan un período de crédito de 30 a 60 días.

(i) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado; es probable (es decir, existe mayor posibilidad de que se presente lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa; en otras palabras, habrá de ser la cuantía razonable que la entidad debería pagar para satisfacer la deuda al final del periodo sobre el que se informa o transferir a una tercera persona en tal fecha para cancelarla.

(j) Ingresos por actividades ordinarios y otros ingresos

Los ingresos de la compañía se reconocen cuando un contrato es un acuerdo entre dos o más partes que crean derechos y obligaciones exigibles.

(k) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de los presentes estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si el cambio afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 la cuenta efectivo y equivalente de efectivo es como sigue:

	Diciembre 31, 2017
Bancos locales	
Produbanco Cta. Cte. No. 02-00611776-3	21,61
Pichincha Cta. Cte. No. 2100133060	<u>3.027,10</u>
Total	<u>3.048,71</u>

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 la cuenta por cobrar comerciales consiste en clientes locales relacionados y no relacionados, mismos que han prestado los servicios y están pendientes de cobro cabe recalcar que aún no supera un periodo contable registrado en libros contables, con respecto a otras cuentas por cobrar se encuentra préstamos a empleados, los cuales consisten:

	Diciembre 31, 2017
Cuentas por cobrar comerciales	
Clientes no relacionados locales	10.038,00
Clientes relacionados locales	<u>1.100,00</u>
Total	<u>11.138,00</u>

NOTA 6. ACTIVOS Y PASIVOS IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes consisten en:

	Diciembre 31, 2017
Activos por impuestos corrientes	
Crédito tributario de IVA	3.294,99
Crédito tributario del impuesto a la renta	43.200,61
Retenciones en la fuente de IVA	<u>33.156,96</u>
Total de Activos por impuestos corrientes	<u>79.652,56</u>
Pasivos por impuestos corrientes	
Impuestos por pagar	<u>2.936,98</u>
Total de Pasivos por impuestos corrientes	<u>2.936,98</u>

NOTA 7. PROPIEDAD Y EQUIPO

La propiedad y equipo se presenta así:

Clasificación	Diciembre 31, 2017
Equipos e Instalaciones de Oficina	176.777,00
Muebles de Oficina	1.961,12
Equipos de Computación y software	48.948,72
Depreciación Acumulada	
Depreciación Acumulada de propiedad y equipo	<u>(49.790,61)</u>
Total	<u>177.896,23</u>

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a comerciales y otras cuentas por pagar se consideran de la siguiente manera:

Cuentas por pagar no relacionados	Diciembre 31, 2017
Proveedores	90.279,01
Tarjetas corporativas	1.033,48
Otras cuentas por pagar	<u>159,20</u>
Total	<u>91.471,69</u>

NOTA 9. PROVISIONES

Las provisiones durante el periodo contable 2017 consisten en beneficios sociales por pagar, el saldo es el provisionado en el mes de diciembre que se ve reflejado en estados financieros adjuntos, por US\$7.459,46

NOTA 10. PATRIMONIO

Capital suscrito.- Al 31 de diciembre de 2017, el capital suscrito de la Compañía es de US\$5.000,00 acciones de US\$1,00 valor nominal unitario, del cual no se encuentran pagado US\$3.750,00 cada acción otorga un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva legal.- La Ley de compañía requiere que por lo menos un diez por ciento de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Al 31 de diciembre de 2017 la composición accionaria, es como sigue:

Accionistas	Acciones	U.S.\$	Participación
Magaly Caicedo Torres	3.600,00	3.600,00	72%
Norberto Ramírez Molina	900,00	900,00	18%
Aminda Suárez Rodríguez	<u>500,00</u>	<u>500,00</u>	<u>10%</u>
Total	<u><u>5.000,00</u></u>	<u><u>5.000,00</u></u>	<u><u>100%</u></u>

NOTA 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS

Para el año terminado al 31 de diciembre 2017, la cuenta ingresos se dividen en tres rubros por actividades ordinarias, por reembolsos de ingresos que son soportados en comprobantes de venta y otros ingresos que son préstamos cobrados a empleados; es como sigue:

Ingresos	Diciembre 31, 2017
Ventas de servicios prestados	265.023,29
Reembolsos por ingresos	4.469,24
Otros ingresos	<u>3.027,10</u>
Total	<u><u>270.730,10</u></u>

NOTA 14. COSTOS Y GASTOS

Para el año terminado al 31 de diciembre 2017, los gastos y costos son como sigue:

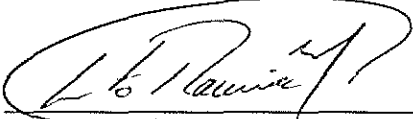
	Diciembre 31, 2017
Gastos Administrativos y Ventas	293.690,76
Gastos Financieros	<u>23.920,64</u>
Total	<u><u>317.611,40</u></u>

NOTA 15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

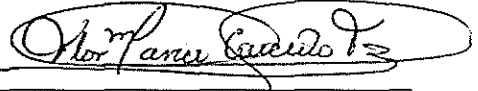
Entre la fecha de cierre de los estados financieros y la fecha de este informe, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2017.

NOTA 16. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la administración de la Compañía el 9 de marzo de 2018 y serán presentados a los Accionistas y a la Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los accionistas sin modificaciones.



Ing. Norberto Ramirez Molina
Gerente General



Ing. Flor Maria Caicedo Torres
Contador General