

GEOLOGIA CONSTRUCCION AMBIENTE GEOCAMB CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017 - 2016

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue constituida mediante escritura pública el 28 de Noviembre de 2013, fue inscrita en el Registro Mercantil y aprobada por la Superintendencia de Compañías el 20 de diciembre mismo año mediante Resolución No. 5946

El objeto social de la compañía es la distribución, fabricación y mercadeo de toda clase de artículos, agencias de representación de cualquier género, realización de toda clase de actos o contratos relacionados con el objeto principal de la Compañía y que las leyes del Ecuador permiten, adquiriendo mercadería, maquinaria, herramientas y accesorios, así como también toda clase de inmuebles, permitidos dentro de la actividad mercantil.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

a.1 Declaración de cumplimiento –

Los estados financieros de la Empresa se preparan de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

a.2 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades de propiedad planta y equipo que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

Los estados financieros de GEOLOGIA CONSTRUCCION AMBIENTE GEOCAMB CIA. LTDA. Comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016.

La preparación de estados financieros conforme con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y los depósitos a la vista en bancos, así como los depósitos de clientes no identificados.

c)

Activos fijos -

Los Activos Fijos están constituidos por edificios, instalaciones, equipos de oficina, muebles y enseres, equipos de computación, maquinaria y vehículos registrados al costo de adquisición. Dichos activos menos la depreciación acumulada y la pérdida acumulada por deterioro constituyen el valor de los Activos Fijos Netos Depreciables.

Su vida útil debe ser mayor a 1 año, que se utilice en el negocio (es decir, que no esté destinado para venta a los clientes) y que durante su vida útil contribuya a la obtención de ingresos.

El costo comprende el precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos no reembolsables y cualquier costo atribuible directamente para ubicar y dejar el activo en condiciones de uso. Los desembolsos por mantenimiento y reparación menores son cargados a los resultados, cuando se incurrin.

La depreciación se calcula, uniformemente, por el método de línea recta, a tasas que se consideren suficientes para absorber el costo de los activos, menos el valor residual, al término de su vida útil. El cargo por depreciación es incluido en los resultados del periodo en que se incurre.

Los grupos de activos que considerarán "valor residual" son: Edificios, Maquinaria y Vehículos. El resto de activos se considera que no generarán un valor significativo luego de su vida útil o no podrán ser vendidos.

La estimación de la vida útil se revisa periódicamente para asegurar que sea consistente con la realidad de dichos activos. En el Año 2017 se aplicó el 10%, dado que los vehículos durarán en poder de la compañía alrededor de 10 años.

El valor y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el efecto de dichas transacciones se registran en los resultados del periodo.

Política de Capitalización de Activos Fijos

Para que un bien sea considerado como Activo Fijo, debe sobrepasar los siguientes montos por grupo de activo:

TIPO DE ACTIVO		CAPITALIZACION A PARTIR DE:
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES		
Edificios	\$	10,000.00
Instalaciones	\$	500.00
Muebles y Enseres	\$	300.00
Equipos de Oficina	\$	300.00
Equipos de Computación	\$	300.00
Maquinaria	\$	1,500.00
Vehículos	\$	2,000.00

De ser un monto menor será registrado en la cuenta de gasto correspondiente e incluido en los resultados del periodo.

En caso de tratarse de una reparación que implique mejora y mayor durabilidad del bien, también se aplicarán los montos definidos previamente para determinar si se capitalizan al activo fijo o no.

Para compras por lotes que superen los valores aprobados por política de capitalización, podrán ser activados los ítems de forma individual.

d) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

La compañía durante el año 2017, no genero ingresos importantes, ya que a pesar de la gestión de la administración no se consiguieron contratos de servicios. No obstante con el fin de continuar abriéndose mercado, la administración decidió invertir en la compra de un vehículo, a fin de mejorar las oferta de servicios.

e) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

f) Beneficios a empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, que comprenden los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal por parte de la compañía.

El costo de los beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio no se aplicó dado que la compañía cuenta con un solo empleado a medio tiempo, por lo tanto no se tiene la expectativa aun de mantenerlo.

g) Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales se originan principalmente por la adquisición de servicios profesionales, son de vencimiento corriente, no devengan intereses y no cuentan con garantías específicas.

h) Aprobación de Estados Financieros

La Junta General Ordinaria de Accionistas, se reúne en el mes de Marzo, para aprobar los Estados Financieros del ejercicio, así como los informes de Gerente General, y definir el destino de los resultados del periodo. Se tratan temas adicionales de interés societario.

i) Eventos Subsecuentes

Se debe informar obligatoriamente, si en el período comprendido desde el 31 de diciembre de cada año, una vez que se cierran estados financieros y la fecha de aprobación de los mismos, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	1,133.26	DICIEMBRE-17	DICIEMBRE-16
			79.34

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Clientes Nacionales	330.00	5,785.52	DICIEMBRE-16
Anticipos Proveedores Nacionales	-	400.00	
Obras en Construcción. MP	-	987.44	
Obras en Construcción. MO	-	8.00	

NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR FISCO

Iva por Cobrar	6,123.57		DICIEMBRE-16
Anticipo Impuestos Presente Ejercicio	-	15.84	
2% Retención Vtas. Crédito Fiscal	6.00		
10% Retención Vtas. Crédito Fiscal	556.30	556.30	

GEOLOGIA CONSTRUCCION AMBIENTE GEOCAMB CIA. LTDA.

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

		Vehículos
	45,155.62	
DICIEMBRE-17		
DICIEMBRE-16		
		Depreciac. Acumul. Vehículos
	(2,333.34)	

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

		Sueldos por Pagar
	(2,325.00)	
DICIEMBRE-17		
DICIEMBRE-16		
		Décimo tercero
	(16.00)	
		Décimo cuarto
	(78.15)	
		Vacaciones
	(225.66)	
		(31.62)

NOTA 8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES DEL ESTADO

		Aportes
	(100.94)	
DICIEMBRE-17		
DICIEMBRE-16		
		IVA por Pagar
	-	
		(778.82)

NOTA 9. PATRIMONIO

	DICIEMBRE-17	DICIEMBRE-16
Capital Suscrito	(1,500.00)	(1,500.00)
Aportes Futuras Capitalización Socio : Sara Caiza	(78,982.63)	(18,654.96)
Aportes Futuras Capitalización Socio : Verónica Barros	(1,035.08)	(1,035.08)
Aportes Futuras Capitalización Socio : Martha Caiza	(600.00)	(600.00)
Pérdida Ejercicio 2014	12,188.11	12,188.11
Pérdida Ejercicio 2015	11,186.19	11,186.19
Pérdida Ejercicio 2016	1,044.81	1,044.81
Pérdida Ejercicio 2017	9,472.91	-

NOTA 10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (30 de Marzo del 2017) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



ING. CPA DIANA ELIZABETH NONO DUCHE
CONTADORA GENERAL GEOCAMB CIA. LTDA.
REG. 173135
