

**NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DE 2015**
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

NOMBRE DE LA EMPRESA	G. MENDOZA CIA. LTDA
FECHA DE PRESENTACION	al 31 de diciembre del 2015
MONEDA	Expresado en Dolares de NorteAmerica
RUC	1792493587001
DIRECCION	CALLE MIGUEL CHOPEYA O E5 232 Y SERAPIO JAPERABI
CANTON	Quito
ACTIVIDAD PRINCIPAL	ACTIVIDADES DE DISEÑO, CONSTRUCCION Y COMERCIALIZACION DE SISTEMAS ELECTRICOS
CAPITAL SUSCRITO	\$ 800,00
TELEFONO	0229001716
FECHA DE APROBACION DE LOS EF	VER ACTA

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos y sus registros contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- *Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES).*
- *Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).*
- *Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).*

Para GEOELECTRIC MENDOZA CIA LTDA los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, están preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las NIIF, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúa ciertas estimaciones, que afectan las cifras presentadas como activos y pasivos. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la depreciación de propiedad y equipo y el pasivo por impuesto a la renta. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas de acuerdo a las circunstancias.

(a) Bases de Medición

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

(b) Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía, ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el

**NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DE 2015**
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y unidad de cuenta es el dólar estadounidense.

3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros.

(a) Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado separado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y, como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las cuentas por cobrar se componen de deudores comerciales, relacionados y otras cuentas por cobrar.

ACTIVOS FINANCIEROS	109.891,09
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	111.001,10
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	111.001,10
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	- 1.110,01

i. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.993,45
CAJA BANCOS	1.993,45

ii. Capital Social

Las acciones ordinarias (única clase de acciones emitida por la Compañía) son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

**NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DE 2015**
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

CAPITAL	800,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	<u>800,00</u>

(b) Equipos

i. Reconocimiento y Medición

Las partidas de propiedades y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye lo siguiente: (i) el costo de los materiales y la mano de obra directa; (ii) cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto; (iii) cuando la Compañía tiene una obligación de retirar el activo o rehabilitar el lugar, una estimación de los costos de dismantelar y remover las partidas y de restaurar el lugar donde estén ubicados; y (iv) los costos por préstamos capitalizados.

Los programas de computación adquiridos que están integrados a la funcionalidad de los equipos relacionados, son capitalizados como parte de los respectivos equipos.

Cuando partes significativas de una partida de propiedades y equipos poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Cualquier ganancia o pérdida de la disposición de un elemento de propiedades y equipos, calculada como la diferencia entre el producto obtenido de la disposición y el valor en libros del elemento, se reconoce en resultados.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	46.153,72
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	58.919,64
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 12.765,92

ii. Depreciación

La depreciación de los elementos de propiedades y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las propiedades y equipos. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

**NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DE 2015**
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

Los elementos de propiedades y equipos se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la cual el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas para los grupos depreciables son las siguientes:

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>	<i>5 % depreciación</i>
<i>Equipo de Computo</i>	<i>3 años</i>	<i>33 % depreciación</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>	<i>20 % depreciación</i>
<i>Maquinarias y Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>	<i>10% depreciación</i>

La depreciación acumulada para este año es la siguiente:

DEPRECIACIONES:	11.783,93
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11.783,93

(c) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos Productos Vendidos

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios en Diseño, instalación y mantenimiento para sistemas de ventilación, aire acondicionado, ventilación, se reconocen de forma lineal a lo largo del periodo de la licencia. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del servicio de rentas internas SRI.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el producto o servicio es recibido en las instalaciones de los clientes.

Servicios

El ingreso por prestación de servicios recurrentes es reconocido en resultados cuando el servicio es proporcionado.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	<u>335.706,45</u>
PRESTACION DE SERVICIOS	335.706,45

Costo y Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	<u>124.516,83</u>
GASTOS	199.537,59

**NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DE 2015**
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

(d) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente. El impuesto a la renta corriente es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente. La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%, más aun cuando no exista valor a pagar debido a crédito tributario realizado mediante conciliación:

RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA RENTA	11.652,03
participacion trabajadores	1.747,80
RESULTADO DEL EJERCICIO antes de impuestos (IR)	9.904,23
impuesto a la renta	2.178,93
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	19.821,55
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	14.187,97
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I R.)	5.633,58

4. PROVISIONES SOCIALES (INFORMATIVO)

En aplicación de la normas NIIF por concepto de provisiones de incobrabilidad revelamos que podrían causar impuestos diferidos. Pero la empresa se sujeta a la norma tributaria la misma que ha sido calculada al 1% presentando la siguiente variación:

CALCULOS DE PROVISION 2015			
PROV LIBROS		(\$ 1.110,01)	-1%
PROV SRI	-	1.110,01	-1%
PROV NIIF	-	38.563,14	-35%

ASIENTO POR IMPUESTO DIFERIDO		
	DEBE	HABER
IR XP	\$9.255,04	-
pasivo Diferido		9.255,04
TOTAL	9.255,04	9.255,04

5. POSICIÓN FINANCIERA Y SU RELACIÓN CON REGISTROS.

Los componentes financieros de la Compañía, principalmente entre ellos:

**NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DE 2015**
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ACTIVO	177.859,81
PASIVO	169.018,41
PATRIMONIO NETO	8.841,40
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPITO A LA RENTA	11.652,08
INGRESOS	335.706,45
COSTOS	124.516,88
GASTOS	199.537,99

Los valores han sido conciliados con los receptivos registros contables, no encontrando diferencia alguna que amerite su revelación.

6. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Es política de la Compañía dejar provisionando al 31 de Diciembre del 2015, el valor del 15% Participación Trabajadores.

participacion trabajadores	1.747,80
----------------------------	----------

7. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2.015, el capital social de **GEOELECTRIC MENDOZA CIA LTDA** está integrado por \$ 800 más resultados acumulados mostrando el patrimonio total de la empresa:

PATRIMONIO NETO	8.841,40
CAPITAL	800,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800,00
RESULTADOS ACUMULADOS	316,10
GANANCIAS ACUMULADAS	316,10
RESULTADOS DEL EJERCICIO	7.725,30
GANANCIA NETA DEL PERIODO	7.725,30

8. INICADOR FINANCIERO Y SU RELACIÓN CON REGISTROS.

Los componentes financieros de la Compañía, principalmente entre ellos:

**NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DE 2015**
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INDICADORES DE LIQUIDEZ Y SOLVENCIA

razon corriente		0,78
capital de trabajo	-	37.312,32
Prueba acida		0,78

INDICADORES DE ACTIVIDAD

Rotacion de la inversion	veces	1,89
rotacion de PPyE	veces	5,70
rendimiento del activo		0,0655

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

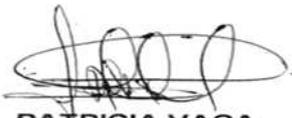
nivel de endeudamiento		95,03
Apalancamiento total		19,12
Endeudamiento a corto plazo		100,0%

INDICADORES DE RENTABILIDAD

rentabilidad del patrimonio		131,8%
potencial de utilidad		6,55%
Gastos admin y ventas a ventas		1,59
margen bruto de utilidad		62,9%
margen neto de utilidad		3,47%
Rentabilidad Neta		131,79%

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2015 y la fecha de preparación de este informe 23 de Julio de 2016, no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


PATRICIA VACA
contadora