

**GEOGES C. LTDA.**  
**(Expresados en Dólares)**

**Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año que termina 31 de Diciembre del 2016.**

**NOTA 1. Información General**

**GEOGES C LTDA.:** Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 15 de Julio de 2010, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Cuarta del cantón Machala, teniendo como actividad principal la planificación, diseño, gerenciamiento, gestión, construcción y fiscalización de obras civiles, como edificios, viviendas, escenarios deportivos, etc; control de calidad de suelos y de concretos hidráulicos y asfálticos. Elaboración, gestión, auditoria y gerenciamiento de proyectos ambientales.

**PLAZO DE DURACIÓN:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 06 de Agosto del 2010.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Cdla. Velasco Ibarra, calle Quito N° 219 entre Esmeraldas y Portoviejo.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Machala con RUC: 0791744830001

**NOTA 2. Bases de Preparación y Presentación de los Estados Financieros**

- **Bases de Preparación**

Los presentes Estados Financieros han sido preparados con las Normas Internacionales de Información Financieras para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) que representan la adopción integral explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Adicionalmente se han considerado los oficios y circulares emitidas por la Superintendencia de Compañías para efectos específicos de la preparación de los presentes Estados Financieros.

Estos Estados Financieros reflejan fielmente la situación financiera de Geoges C. Ltda. Geoges al 31 de Diciembre de 2016, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha. El Directorio de la Compañía, ha tomado conocimiento de estos estados financieros en sesión celebrada con fecha 22 de marzo de 2017.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

- **Período Cubierto**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, al 31 de diciembre del 2016.
- Estado de Resultado Integral, al 31 de diciembre del 2016.
- Estado de Flujo de Efectivo, al 31 de diciembre del 2016.

- **Moneda Funcional y de presentación**

Los Estados Financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en dólares (US \$). El Dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el Dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

- **Hipótesis de negocio en marcha**

Los mencionados Estados Financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha. Geoges C. Ltda., a partir del año 2016 ha disminuido notoriamente sus ingresos, en relación al cierre del año 2015 debido a la gran recesión económica a nivel Local, Regional y Nacional, lo que ha provocado que la Empresa disminuya considerablemente sus ingresos, en relación al 2015.

- **Reclasificaciones Significativas**

No existen reclasificaciones significativas que afecten la presentación de los Estados Financieros.

## **NOTA 3. Principales Políticas Contables**

### **3.1. Clasificación de Partidas del Estado de Situación Financiera**

Se clasificarán las partidas de Activo y Pasivo como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

### **3.2. Resultado Integral Total**

Se presentará su rendimiento financiero o resultado integral total del período sobre el que se informa en un único Estado del Resultado Integral, en cuyo caso el Estado del Resultado Integral presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo que se informa.

Para la presentación de sus gastos en el Estado de Resultado Integral se utilizará una clasificación basada en el método de la naturaleza de los gastos.

### **3.3. Estados de Flujos de Efectivo**

Con el objetivo de mostrar los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo del período sobre el que informa presentará la información por separado de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación en un Estado de Flujos de Efectivo.

En la presentación de los flujos de efectivo procedentes de actividades de operación se utilizará el Método Directo.

### **3.4. Instrumentos Financieros Básicos**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Si existe evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

### **3.5. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de su adquisición.

La conciliación bancaria debe ser realizada de manera mensual y por una persona independiente al registro de las transacciones, el mismo que deberá revisar minuciosamente los estados de cuenta que emite el Banco, junto con el libro bancos de la empresa.

Los cheques en circulación (girados y no cobrados) deben ser objeto de control hasta que se hagan efectivos. Si hasta el décimo tercer mes no se han hecho efectivo, entonces se debe anular y reintegrar a los libros de la empresa, con abono a la cuenta donde fue registrado inicialmente.

### **3.6. Propiedades, Planta y Equipo**

Se considerará como activo fijo al bien que cueste de USD. 100.00 (inclusive) en adelante y con una duración de más de 1 año.

Se medirá las partidas o elementos de propiedades, planta y equipo a su costo en la valoración inicial.

Se medirá todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de sus Propiedades, Planta y Equipos.

Para el cálculo de las depreciaciones se considerará 30 días para cada mes y año comercial 360 días, a partir de las adquisiciones de activos fijos a partir del 2015.

### 3.7. Activos Intangibles

Se medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Se utilizará el método lineal de amortización.

Si la Empresa no es capaz de hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la vida útil es de diez años, siempre y cuando esto no afecte relativamente los Estados Financieros.

### 3.8. Ingresos de Actividades Ordinarias

Se medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

### 3.9. Deterioro del Valor de los Activos

Se evaluará en cada fecha sobre la que se informa si habido un deterioro del valor de los activos distintos de inventarios. Se reducirá el importe en libros del activo hasta su importe recuperable si, y solo si, el importe recuperable es inferior al importe en libros. Esa reducción es una pérdida por deterioro del valor. La pérdida por deterioro del valor inmediatamente se reconocerá en resultados.

### 3.10. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Se ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, incluyendo la información a revelar relacionada, para los hechos que impliquen ajuste y hayan ocurrido después del periodo sobre el que se informa.

## CUENTAS ANUALES INDIVIDUALES

### (100) Efectivo y equivalentes de efectivo

Éste rubro se compone de la siguiente manera:

<i>Diciembre 31,</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Efectivo en Caja y Bancos	35.713,59	22.514,01

El efectivo y equivalente de efectivo que tiene la Empresa corresponde al dinero que tiene en la cuenta corriente al cierre del ejercicio económico y son de libre disponibilidad.

### (101) Inversiones

No existe información a revelar.

**(102) Activos Financieros**

Éste rubro se compone de la siguiente manera:

<i>Diciembre 31,</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Cuentas por Cobrar clientes No Relacionados (1)	78.856,92	57.502,20
Anticipos y Préstamos a Empleados (2)	0,00	33,83
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>78.856,02</b>	<b>57.536,03</b>

1. El valor del año 2015 correspondiente a cuentas por cobrar clientes No Relacionados corresponde a facturas emitidas por Servicio Relacionados con el giro del negocio, no se realiza la provisión para cuentas morosas debido a que el riesgo crediticio es muy bajo, y en el año 2016 ya fue cobrada.

2. El valor corresponde al año 2015 por anticipos otorgados a empleados que se encuentran actualmente laborando para la empresa, para el año 2016 esta cuenta fue cerrada, en el año 2016 hubo movimiento en esta cuenta pero la misma se cerró al 31 de diciembre de 2016.

**(103) Servicios y Otros Pagos Anticipados**

El detalle de ésta cuenta es el siguiente:

<i>Diciembre 31,</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Anticipo a Proveedores (1)	0,00	-3,21
<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>-3,21</b>

1. Los saldos de Anticipos a Proveedores al 31 de diciembre del 2016, quedaron totalmente cerrados.

**(104) Activos por Impuestos Corrientes**

El detalle de ésta cuenta es el siguiente:

<i>Diciembre 31,</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA) (1)	0,00	0,00
Crédito Tributario a favor de la Empresa (I.R.) (2)	8.734,37	8.970,30
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>8.734,37</b>	<b>8.970,30</b>

1. No existe crédito tributario de IVA, al finalizar el cierre económico al 31 de diciembre de 2016.
2. Los valores correspondientes para el año 2016 y 2015 son los que nos quedaron como Crédito Tributario según Conciliaciones Tributarias realizadas en la declaración del Formulario del SRI N° 101, en cada año respectivamente.

**(105) Otros Activos Corrientes**

No existe información a revelar.

**(106) Propiedades, Planta y Equipo**

A continuación un detalle de los saldos de ésta cuenta:

<i>Diciembre 31,</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Terrenos	10.133,00	10.133,00
Muebles y Enseres	6.630,73	6.630,73
Equipos y Maquinarias	116.091,86	99.182,74
Equipo de Computación	5.023,93	4.773,93
Edificio	88.707,00	88.707,00
Vehículos	54.429,47	54.429,47
Repuestos y Herramientas	1.650,00	0,00
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>282.665,99</b>	<b>263.856,87</b>
- Depreciación Acumulada	-73.457,83	-51.132,86
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>209.208,16</b>	<b>212.724,01</b>

A continuación de un detalle de los movimientos de ésta cuenta:

Año terminado Diciembre 31 del 2016

DETALLE	TERRENOS	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPOS Y MAQUINARIAS	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	EDIFICIO	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	VEHICULOS	TOTAL
Saldo Inicial	10.133,00	5.967,65	89.326,73	3.642,48	84.899,99	-	47.943,58	241.913,43
Adquisidores/Revaluó	-	-	16.560,00	250,00	-	1.650,00	-	18.460,00
Bajas	-	-	-	-	-	-	-	-
Gasto Depreciación	-	(663,08)	(9.674,07)	(695,61)	(4.435,35)	(76,54)	(6.485,89)	(22.030,54)
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 10.133,00</b>	<b>\$ 5.304,57</b>	<b>\$ 96.212,66</b>	<b>\$ 3.196,87</b>	<b>\$ 80.464,64</b>	<b>\$ 1.573,46</b>	<b>\$ 41.457,69</b>	<b>\$ 238.342,89</b>

Año terminado Diciembre 31 del 2015

DETALLE	TERRENOS	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPOS Y MAQUINARIAS	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	EDIFICIO	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	VEHICULOS	TOTAL
Saldo Inicial	-	6.630,73	97.657,07	4.773,93	-	-	32.429,47	141.491,20
Adquisidores/Revaluó	10.133,00	-	1.525,67	-	88.707,00	-	22.000,00	122.365,67
Bajas	-	-	0.00	-	-	-	-	-
Gasto Depreciación	-	(663,08)	(9.820,01)	(1.131,45)	(3.807,01)	-	(6.485,89)	(21.907,44)
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 10.133,00</b>	<b>\$ 5.967,65</b>	<b>\$ 89.362,73</b>	<b>\$ 3.642,48</b>	<b>\$ 84.899,99</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 47.943,58</b>	<b>\$ 241.949,43</b>

La Propiedad, Planta y Equipo está siendo medida al costo inicial, menos la depreciación acumulada, en los años 2016 y 2015, no hubieron reconocimiento de gastos por deterioro, ya que no hubo indicios del mismo.

En las depreciaciones se está usando el método lineal, y se toman en cuenta 30 días por mes, es decir 360 días al año, a partir de las adquisiciones de activos fijos a partir del 2015.

Todos los activos de la Empresa están libres de hipotecas o alguna restricción.

**(100) Deterioro**

Luego de analizar a detalle cada Propiedad, Planta y Equipo, se llegó a la conclusión que para este período no se tienen deterioro en los mismos.

**(200) Cuentas y Documentos por Pagar**

El detalle de ésta cuenta es el siguiente:

<i>Diciembre 31,</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	27.052,29	14.198,45
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>27.052,29</b>	<b>14.198,45</b>

Los valores que se detallan en el cuadro anterior corresponden a compra de bienes y servicios a los diferentes proveedores relacionados y no relacionados, para el normal funcionamiento de la Empresa.

**(201) Obligaciones con Instituciones Financieras**

El detalle de ésta cuenta es el siguiente:

<i>Diciembre 31,</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Obligaciones con Instituciones Financieras	6.005,63	15.084,68
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS</b>	<b>6.005,63</b>	<b>15.084,68</b>

Estos valores corresponden a; un préstamo que se le otorgo a la empresa el 21 de diciembre de 2015, por parte del Banco de Machala S.A. por USD \$ 10.000,00 dólares de los Estados Unidos de América; para el funcionamiento de sus actividades ordinarias de la empresa, de los cuales al cierre del 31 de diciembre de 2016; se ha cancelado un total de USD \$ 4.000,00 dólares de los Estados Unidos de América, quedando pendiente USD \$ 5.200,00 dólares de los Estados Unidos de América. Asimismo para el año 2016 el Banco de Machala S.A. otorgo una Tarjeta de Crédito Corporativa a nombre de Geoges C. Ltda., con un cupo de USD \$ 8.000,00 dólares de los Estados Unidos de América, de los cuales al 31 de diciembre tenemos un saldo diferido de USD \$ 805,63 dólares de los Estados Unidos de América.

**(202) Otras Obligaciones**

El detalle de ésta cuenta es el siguiente:

<i>Diciembre 31,</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Con la Administración Tributaria (a)	7.520,96	910,80
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES</b>	<b>7.520,96</b>	<b>910,80</b>

a) El valor corresponde a las Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta y de IVA, del mes inmediato anterior, los cuales serán declarados y cancelados el siguiente mes.

**(203) Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas**

El detalle de ésta cuenta es el siguiente:

<i>Diciembre 31,</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Otras cuentas por Pagar Relacionadas (1)	135.343,95	131.170,84
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>135.343,95</b>	<b>131.170,84</b>

1) El valor corresponde a préstamos de socios relacionados, los cuales serán cancelados según solvencia económica de la empresa.

**(300) Capital**

Capital Suscrito y Pagado y número de acciones.- al 31 de diciembre del año 2016 está compuesto de la siguiente manera:

A continuación de un detalle de los movimientos de ésta cuenta:

Año terminado Diciembre 31 del 2016 – Cuadro 1

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	Nº DE ACCIONES	PORCENTAJE
Pontón Valarezo Angel Alberto	20.568,00	20568	20 %
Pontón Tosamelli Ángeles Natalia	20.568,00	20568	20 %
Pontón Tosamelli Ángeles Tatiana	20.568,00	20568	20 %
Pontón Tosamelli Berenice Andrea	20.568,00	20568	20 %
Pontón Tomaselli Diego Alberto	20.568,00	20568	20 %
<b>TOTAL</b>	<b>102.840,00</b>	<b>102840</b>	<b>100.00%</b>

**Cuadro 1)** Capital Accionario actual de la Compañía Geoges C. Ltda., al 31 de Diciembre de 20156.

**(301) Reservas**

Diciembre 31,

2016

2015

Reserva Legal	1.977,67	1.966,82
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>1.977,67</b>	<b>1.966,82</b>

Reservas.- El saldo de la Reserva Legal al 31 de diciembre del 2016 tuvo un leve incremento.

**(302) Resultados Acumulados**

Los Resultados Acumulados están compuestos de la siguiente manera:

DETALLE	2016	2015
Ganancias Acumuladas	32.771,71	34.610,76
Pérdidas Acumuladas	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>32.771,71</b>	<b>34.610,76</b>

Ganancias Acumuladas.- El saldo de esta cuenta se vio afectada al 31 de diciembre del 2016, al Junta General Universal de Socios de Geoges C. Ltda., resolvió la absorción la perdida tributaria, debido a la Conciliación Tributaria del año 2015, lo que originó una disminución de la cuenta Ganancias Acumuladas al 31 de Diciembre de 2016. Añadido

que también se afectó debito a la al pago de la de la cuota por Contribución Solidaria Sobre Utilidades - Geoges 2015, según decreto del Gobierno Nacional de la República del Ecuador Nro. 1073.

Pérdidas Acumuladas – La cuenta se vio afectada y se cerró, por la absorción de la misma con Ganancias Acumuladas.

### Resultados del Ejercicio

Los Resultados del ejercicio tanto 2016 como del 2015 son los siguientes:

DETALLE	2016	2015
Resultados del Ejercicio (1)	206,07	-1.766,74
<b>TOTAL</b>	<b>206,07</b>	<b>-1.766,74</b>

1) El valor corresponde a utilidad del ejercicio económico de los accionistas de la Compañía.

#### (400) Ingresos

A continuación un resumen de éste rubro:

<i>Diciembre 31,</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Venta de Servicios Tarifa 14%	153.526,44	248.722,02
Otros Ingresos Varios	2.459,76	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>155.982,99</b>	<b>248.722,02</b>

#### (401) Gastos

Los Gastos se componen de la siguiente manera:

<i>Diciembre 31,</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Gastos Administrativos	151.227,73	247.977,63
Gastos Financieros	1.204,47	311,90
Gastos No Operacionales	0,00	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>152.431,77</b>	<b>206.109,39</b>

**(500) Pasivos Contingentes**

No existe información a revelar.

**(501) Compromisos**

Geoges C. Ltda.; al 31 de Diciembre de 2016 posee contratos exclusivamente firmados con Instituciones Privadas del Ecuador.

**(502) Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.**

En el Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2016 no han ocurrido otros hechos posteriores que afecten estos estados financieros.

Los presentes Estados Financieros han sido autorizados para su publicación el veintidós de marzo del año 2017 por los Accionistas, según Acta de Junta General Universal de Accionistas Nro. 31 celebrada en esa fecha.

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales.

Machala, 15 de marzo de 2017.



Berenice Andrea Pontón Tomaselli Esp. G.A.  
**GERENTE GENERAL GEOGES C. LTDA.**  
C.I.: 0702464116



Ing. Danny Ismael Valle Encalada  
**CONTADOR GEOGES C. LTDA.**  
C.I.: 0705217933