

## **INDUSTRIAS GEOAMBIENTALES MONTECRISTI GEOP SA**

### **Notas a los estados financieros 2017**

#### ***Información General***

La Compañía INDUSTRIAS GEOAMBIENTALES MONTECRISTI S.A. es constituida e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Portoviejo con la siguiente razón de Inscripción: Número de Repertorio: 1705, Fecha de Inscripción: 16 mayo del 2017, Número de inscripción: 67, Registro: Libro de registro Mercantil.

Su objeto social es: Fabricación de tejidos Geosintéticos para el control de erosión, deslaves y reforestación.

La oficina de la Compañía se encuentra ubicada en Ecuador, Provincia de Manabí, Cantón Portoviejo, Parroquia: Crucita, Barrio: Sector bajo la Loma, calle 25 de Mayo Número 14, intersección los voladores.

En el presente ejercicio económico 2017 la compañía tiene una actividad mínima y sus estados financieros presentan utilidad.

#### **1.- Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

#### **2.- Moneda de presentación y moneda funcional**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la administración a través de Junta General de Accionistas, celebrada el 03 de abril de 2018.

#### **3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y bancos reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2017</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	
CAJA	305.61
BANCO DE GUAYAQUIL	16.525.23
PRODUBANCO	583.74
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>17.414.58</b>

#### 4. Cuentas por cobrar

Estas cuentas se registran al costo de transacción, es decir a su valor nominal. Las IFRS requieren que los documentos y cuentas por cobrar sean contabilizados al costo amortizados utilizando el método de interés efectivo, sin embargo las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar están valuadas a su valor nominal o de transacción.

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2017</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	
C x C PIVALTEC	17.805.35
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.022,48
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>18.827,83</b>
<b>Diciembre 31,</b>	<b>2017</b>
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	
12% ADQUISICIONES Y PAGOS	13.043.50
2% RETENCION EN LA FUENTE	1.106.87
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>14.150,37</b>

#### 5. Inventarios

El manejo de los inventarios está registrado y controlado bajo el sistema de costo promedio

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2017</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	
INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	154.011.01
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	275.988.96
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>429.999.97</b>

## **6. Equipos, Muebles y enseres**

Se reconoce como equipos, muebles y enseres a aquellos activos que se encuentran para uso en la Administración, presentación del servicio y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a política monetaria, la Junta de Accionistas evaluará un monto razonable para los activos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

Diciembre 31,	2017
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	
MAQUINARIA Y EQUIPO	241.500.00
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>241.500.00</b>

### **Método de depreciación, vida útil y valor residual**

El costo de equipos, muebles y enseres se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndolos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Los equipos, muebles y enseres pueden darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejor, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de equipos, muebles y enseres equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de transacción y se incluye en el resultado del período. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

La depreciación de los activos se calcula mediante el método de la línea recta para imputar su costo o los montos revaluados a sus valores residuales durante la vida útil estimada, tal como sigue:

Las tasas de depreciación anual de estos activos, son las siguientes:

Activos	Tasas
Equipo de oficina	10 %
Equipo de computación	33%
Muebles y enseres	10%

## **7. Otros activos**

Existen la garantía entregada por el arrendamiento de un galpón

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Diciembre 31,	2017
<b>ATROS ACT. NO CORRIENTES</b>	
GARANTIA JAIME TELLO/GALP	0,00
<b>ATROS ACT. NO CORRIENTES</b>	<b>0,00</b>

## 8. Pasivos financiero

Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía.- Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Diciembre 31,	2017
<b>CUENTAS Y DOC. POR PAGAR</b>	
PROVEEDORES LOCALES	137.120,82
CON LA ADMINIS.TRIBUTARI	11.188,78
CON EL IESS	2.872,80
BENEF. DE LEY A EMPLEADO	0,01
CTAS POR PAGAR DIVERSOS	317.937,72
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>469.120,13</b>
Diciembre 31,	2017
C x P. DIVERSAS RELACIONA	
WALDEMAR WIRSIG	0,00
JORGE SANCHEZ	0,00
<b>C x P. DIVERSAS RELACION</b>	<b>0,00</b>

## Provisiones

**9.**

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderte de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

**10. Provisión beneficios sociales**

La compañía ha efectuado la provisión de los Beneficios Sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), tales como: Sobresueldos, Fondos de Reserva y Vacaciones.

**11. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2017</b>
<b>INGRESOS DE ACTIV.ORDINAR</b>	
Ventas netas grabadas con IVA	110.687,00
<b>INGRESOS DE ACTIV.ORDINA</b>	<b>110.687,00</b>

**12. Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2017</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>	
COSATO DE VENTAS	25.300
SUELDO S Y SALARIOS	34.300
BENEFICIOS SOCIALES	4350
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	13.169
HONORARIOS Y PER. NATURAS	2.000
OTROS GASTOS DE PERSONAL	10.967
TRANSPORTE	7.240
CONBUSTIBLES	595

GASTOS DE VIAJE	1.695
SUMINISTROS Y MATERIALES	947
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.717
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	272
SERVICIOS PUBLICOS	4.324
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	1.647
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>109.522</b>



H. VINICIO RODRIGUEZ A.

Contador