

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1) Información General

Congeotec S.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social es Manta, vía circunvalación tramo 1 frente a gasolinera Caballo de Troya. Su actividad principal es la prestación de servicios relacionados al estudio de suelos.

2) Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables mas importantes se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Empresa. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3) Políticas contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se presta el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de la diferencia entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen en todas la diferencias

temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los Activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferido se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Muebles y Enseres	10 por ciento
Equipos de Laboratorio	10 por ciento
Maquinaria y Equipos	10 por ciento

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable

(precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

4) Restricción al Pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

5) Ingresos de Actividades Ordinarias

	2011	2012
Ventas	76.870,98	198.484,49

6) Resultado Antes de Impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (ingresos) al determinar el resultado antes de impuestos:

	2011	2012
Total Gastos Administrativos	72.175,35	172.354,40

7) Gasto por impuesto a las renta

Debido a que los resultados obtenidos son positivos se han reconocido como gastos por impuesto a la renta lo siguiente:

	2011	2012
Total Gastos por Impuesto a la renta	957,91	5.470,87

8) Inventarios

Siendo que la empresa se dedica a la prestación de servicios no registra saldos de inventarios al cierre del periodo contable

9) Propiedad, Planta y equipo

Costo	Equipos de Laboratorio	Equipos de Cómputo	Total
1 de enero del 2012	0,00	0,00	0,00
Adiciones	9.294,00	189,55	9.483,55
Disposiciones	0,00	0,00	0,00
31 de diciembre 2012	9.294,00	189,55	9.483,55

Depreciación Acumulada y deterioro del valor

1 de enero del 2012	0,00	0,00	0,00
Depreciación Acumulada	98,10	40,27	138,37
Deterioro de Valor	0,00	0,00	0,00
Depreciación Acumulada de los Activos Dispuestos	0,00	0,00	0,00
31 de diciembre 2012	98,10	40,27	138,37

Importe en Libros

al 31 de diciembre de 2012	9.195,90	149,28	9.345,18
-----------------------------------	-----------------	---------------	-----------------

10) Impuestos Diferidos

No existen diferencias entre los importes reconocidos en el estado de resultados y los importes sobre los que se informa a las autoridades fiscales.

11) Capital en acciones

El saldo de la cuenta de Capital al 31 de diciembre del 2012 de \$ 800 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 1.

12) Efectivo y equivalentes al efectivo

	2011	2012
Caja	4.192,94	247,96

13) Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación el 15 de marzo del 2013