

GEOTEX DEL ECUADOR – GEOTEME S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1 – INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida como una sociedad anónima el 23 de octubre de 2002 en Guayaquil - Ecuador e inscrita el 07 de enero del 2003 en el Registro Mercantil. Su domicilio social se encuentra en la ciudad de Samborondón y su actividad principal es Promoción Inmobiliaria.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2014 han sido presentados y aprobados por los accionistas el 26 de Marzo del 2015.

2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros han sido diseñadas en función a las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2014 y aplicadas de manera uniforme a los años que se presentan en estos Estados Financieros.

2.1 Efectivo.

Incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

2.2 Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% (2011: 24%) de las utilidades gravables; la cual se reduce al 13% (2011: 14%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor al monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Impuesto a la renta diferido

Se reconoce a partir de las diferencias 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 para todas las diferencias temporarias que se espere que aumenten la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por

impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que disminuyan la utilidad fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la utilidad 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 utilidades 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 utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo o cancelar el pasivo, 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.

De acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando la disminución progresiva de la tasa impositiva.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de Estados Financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

4- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Efectivo en bancos	32,951.01	20,085.38
	<u>32,951.01</u>	<u>20,085.38</u>

5- CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Clientes	22,310.66	21,602.29
	<u>22,310.66</u>	<u>21,602.29</u>

6- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Activo pagado por anticipado	2,365.85	2,240.00
	<u>2,365.85</u>	<u>2,240.00</u>

7 - PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas por Pagar Proveedores	3,391.15	154.00
Otras cuentas por pagar	1,260.58	1,057.60
	<u>4,651.73</u>	<u>1,211.60</u>

8 - IMPUESTOS

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Pasivos por Impuesto Corriente		
Impuesto a la renta	2,409.61	3,143.21
Retenciones en la fuente		
Impuesto a la renta	-	-
	<u>2,409.61</u>	<u>3,143.21</u>

9 - CAPITAL SOCIAL

Está Constituido por 25.000 acciones ordinarias a un costo de \$1.00 cada una

10- VENTAS Y COSTO DE VENTAS

	<u>VENTAS</u>		<u>COSTOS Y GASTOS</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas				
Servicios (Alquiler)	20,724.56	16,751.80	-	-
Costos y Gastos	-	-	6,808.85	2,687.54
	<u>20,724.56</u>	<u>16,751.80</u>	<u>6,808.85</u>	<u>2,687.54</u>



Ing. Juan Raygada L.
GERENTE GENERAL



Ec. Julia Tumbaco M.
CONTADORA