

GEOTEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. Información General:

La Compañía GEOTEC S.A. es una sociedad anónima domiciliada en Guayaquil, Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Manuel de Luzarraga 211 Y Panamá Piso 6. Oficina 602. Su actividad principal es la prestación de servicios contables.

Se constituyó el 11 de abril del 2006, mediante escritura pública autorizada por el Notario Público Trigésimo del cantón Guayaquil, Dr. Piero Aycart Vincenzini, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 26 de abril de 2006, de fojas 43.484 a 43.502, Número 7.905 del Registro Mercantil y anotada bajo el número 19.582 del Repertorio

2. Bases de elaboración:

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de estado Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo.

3. Políticas contables:

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes o prestación de servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad y/o al momento de la prestación. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados a la venta.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias equivale al impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar, conforme a lo establecido en la normativa tributaria vigente, puede ser calculado: a) sobre la base imponible (utilidad tributaria) del año; o, b) por el valor del anticipo; el que resulta mayor.

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

Arrendamientos Operativos

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten al dólar usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

4. Efectivo y equivalentes de Efectivo

	Año 2016	Año 2015
Bancos Locales	643.03	6,048.89
Total	643.03	6,048.89

5. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016, los saldos de cuentas por cobrar fueron:

	Año 2016	Año 2015
Clientes	41,192.53	38,910.02
Anticipos y Otras	2,839.37	3,821.95
Total	44,031.90	42,731.97

6. Propiedad Planta y Equipo

La Administración tiene clasificado sus activos fijos de la siguiente manera:

	Costo Historico	Dep. Acumulada a Dic. 2016	Valor en Libros
Equipos de Oficina	8,932.50	(3,476.88)	5,455.62
Muebles y Enseres	14,429.53	(8,288.57)	6,140.96
Vehiculos	56,593.96	(48,280.00)	8,313.96
Instalaciones	28,466.17	(9,485.82)	18,980.35
Equipos de Computación	25,474.19	(23,033.70)	2,440.49
Total	133,896.35	(92,564.97)	41,331.38

7. Cuentas comerciales por pagar

	<u>Año 2016</u>	<u>Año 2015</u>
Proveedores	4,767.42	581.05
Tarjetas de Crédito	1,970.84	2,360.37
Total	6,738.26	2,941.42

8. Sobregiros y Préstamos Bancarios

Se registra una operación de crédito con Produbanco, para financiamiento de vehículos, con las siguientes condiciones.

	<u>Op.2066969</u>	<u>Op. 2020017720300</u>
Fecha	4/Nov/13	24/Aug/16
Capital Original	20,574.15	36,000.00
Plazo	48 meses	1 año
Tasa de Interés	11.23%	11.23%
Saldo al 31/12/2016	5,567.64	24,385.18

9. Ingresos Ordinarios

	<u>Año 2016</u>	<u>Año 2015</u>
Servicios Prestados	292,050.52	272,899.47
Total Ingresos	292,050.52	272,899.47

10. Participación a Trabajadores

La Compañía ha reconocido una participación a trabajadores de \$5.4216,18 que corresponde al 15% de su utilidad líquida. Este valor debe tener vencimiento de en abril 15 del presente año.

11. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del ejercicio corresponde al 22% de la base imponible. Este valor es de \$7.374.38

La determinación de la base imponible así como del impuesto a la renta es la siguiente:

Utilidad/(Pérdida) del Ejercicio	36,174.54
(-) Participación Trabajadores	5,426.18
(+) Gastos no Deducibles	2,771.56
(-) Ded. Incremento Neto	-
(-) Otras rentas Excentas	-
Base Imponible	33,519.92
Impuesto Causado (22% de Base Imponible)	7,374.38
Anticipo Determinado	1,865.43
Impuesto Definitivo (mayor)	7,374.38

12. Capital social

Al 31 de diciembre del 2012 el capital social de la Compañía está constituido por 1000 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

Atentamente



Pablo Montesdeoca Herrera
Gerente General
GEOTEC S.A.