



**Informe Financiero
2014**



Índice

1.	Estado Situación Financiera	2
2.	Estado de Resultados	3
3.	Estado de Cambios en el Patrimonio	4
4.	Estado Flujo de Efectivo	5
5.	Notas a los Estados Financieros	6

GEOSISA

GEOSISA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE

	Notas	2014	2013
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		311,216	377,460
Activos Financieros	3	5,643	90,224
Inventarios	4	232,073	247,255
Servicios y otros pagos anticipados	5	7,603	500
Activos por impuestos corrientes	6	13,520	13,696
Propiedad, Planta y Equipo - Neto	7	20,831	25,254
Otros activos no corrientes			3,800
TOTAL ACTIVO		590,886	758,189

PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Bancarias	8	0	1,523
Ctas por Pagar - Proveedores Nacionales	9	0	1,731
Impuestos por Pagar	10	8,996	26,766
Participacion trabajadores	11	5,204	21,470
Otras obligaciones corrientes	12	22,455	21,474
Anticipo de clientes	13	0	30,606
Provision por beneficios a empleados	14	108,641	115,114
Pasivo diferido		90	90
PASIVO TOTAL		146,386	218,775
PATRIMONIO			
	15		
Capital		125,002	125,002
Reservas Legal y Facultativa		25,000	34,196
Utilidad (Pérdida) Año Corriente		20,485	94,893
Superavit revaluación propiedad planta y equipo		17,277	17,277
Superavit Ganancia / (Pérdida) Años Anteriores		256,725	268,041
TOTAL PATRIMONIO		444,501	539,414
TOTAL PASIVO & PATRIMONIO		590,886	758,189

142



	Notas	2014	2013
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas servicios proyectos	16	421,587	646,611
Costo de Venta por inventarios		22,080	33,089
Gastos por servicios		178,819	282,402
UTILIDAD BRUTA		220,688	331,120
Gastos generales y de Administracion		205,853	202,703
GANANC / (PERD) OPERACIONAL		14,835	128,417
Intereses (Ganados)		7,869	5,824
(Ingresos) - Otros		20,869	8,894
Egresos - Otros		8,677	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		34,696	143,135
Participacion Laboral	11	5,204	21,470
Impuesto a la Renta	10	8,986	26,766
UTILIDAD NETA		20,495	94,899

VHP



GEOSISA CIA. LTDA.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2014

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	SUPERAVIT REVALUACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	RESULTADO ACUMULADO PROVENIENTE ADOPCION NIIF	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	128,002	34,196	17,277	136	267,274	-96,389	84,889	639,414
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS					94,889		-94,889	0
PAGO DIVIDENDOS					-115,409			-115,409
BONIFICACION EJECUTIVOS					0			0
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2014							34,895	34,895
15% PARTICIPACION TRABAJADORES 2014							-5,204	-5,204
IMPUESTO RENTA 2014							-5,995	-5,995
RESERVA LEGAL		-9,196			9,196			0
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	128,002	25,000	17,277	136	286,989	-96,389	29,690	444,505

VHR

9



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

Notas

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	478,219
Pagado a proveedores y empleados	(404,511)
Intereses recibidos	10,064
Intereses pagados	-
Impuesto a la renta	(33,807)

Efectivo neto proveniente de actividades operativas **49,965**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(800)
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-

Efectivo neto usado en actividades de inversión **(800)**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-
Dividendos pagados	(115,408)

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento **(115,408)**

Disminución neto en efectivo y sus equivalentes **(66,244)**

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año **377,460**

Efectivo y sus equivalentes al final del año **17** **311,216**

VAR

9



GEOSISA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014

1. OPERACIONES

Geosisa Consultora de Geología, Sondeos Ingeniería y Servicios Auxiliares Cia. Ltda es una compañía de responsabilidad limitada, constituida en la República del Ecuador y domiciliada en el Distrito Metropolitano de Quito. Su objeto social es la consultoría específicamente en los campos de investigación geológica y minera, perforaciones, análisis de materiales, geofísica, geoquímica, estudios de geotecnia, hidrogeología, aguas subterráneas, cementaciones, estudios de suelos con fines de cimentación de estructuras, estudios y análisis de laboratorio de mecánica de suelos para obras de ingeniería y en general en todos aquellos en los que estuviere técnicamente capacitada.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América. Las políticas y normas contables de la compañía son las determinadas por la Superintendencia de Compañías. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), sin embargo para fines tributarios se cumplen las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento para la aplicación de la ley de régimen tributario.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo: Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones con vencimientos menores a 90 días.

Ingresos y Costos por ventas: Se registran en base a la emisión de las facturas que se realizan a los clientes y a la entrega o prestación de los servicios, el costo se determina en función de todos gastos incurridos en la prestación de los servicios.

Valuación de inventarios: Al costo de adquisición que no excede a los valores de mercado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición y todos los inventarios son utilizados en la prestación de los servicios.

VHP

17



Valuación de Propiedades Planta y Equipo: Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, 10 para maquinaria, equipos, muebles y enseres e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

3. ACTIVOS FINANCIEROS – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	2014	2013
Cuentas por cobrar clientes	0	87,238
Otras cuentas por cobrar	5,643	2,986
Total	5,643	90,224

Cuentas por cobrar clientes: Al finalizar el año 2014 no queda nada pendiente por cobrar.

Otras cuentas por cobrar: – Corresponde a las cuentas por cobrar a empleados y otras cuentas por cobrar.

4. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	Diciembre 31	
	2014	2013
Inventarios a ser utilizados en la prestación de los servicios	232,073	247,255
Total	232,073	247,255

Estos inventarios no son para la venta, son utilizados exclusivamente para la prestación de los servicios y se registra su desgaste en función de los estados de uso que son calculados y proporcionados por la administración.

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de servicios y otros pagos anticipados es como sigue:

VHR



	...Diciembre 31 ...	
	2014	2013
Seguros pagados por anticipado	-	-
Arrendos pagados por anticipado	-	-
Anticipo proveedores	7,600	500
Otros anticipos entregados		
Total	7,600	500

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2014	2013
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	3,853	0
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	9,687	13,886
Total	13,520	13,886

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2014	2013
Muebles y enseres	5,250	5,250
Maquinaria y equipo	23,415	23,622
Equipo de computación	8,440	8,440
Total	37,105	37,312
Depreciación acumulada	16,274	12,058
Propiedad planta y equipo neto	20,831	25,254

Los movimientos de propiedad planta y equipo fueron como sigue:

VAR

VAR



	...Diciembre 31 ...	
	2014	2013
Saldos netos al comienzo del año	25,254	27,653
Adquisiciones	800	2,708
Reavalúo	0	0
Reclasificaciones	0	0
Ventas y/o retiros	0	0
Depreciación	(5,223)	(5,107)
Total	20,831	25,254

8. OBLIGACIONES BANCARIAS

En el año 2014 se cancela las obligaciones bancarias

	...Diciembre 31 ...	
	2014	2013
Obligaciones bancarias	0	1,523
Total	0	1,523

9. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2014	2013
Cuentas por pagar locales	0	1,731
Total	0	1,731

VHJ

W



10. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el ejercicio 2014 es del 22% sobre las utilidades de acuerdo a la conciliación tributaria.

	...Diciembre 31 ... 2014	2013
CONCILIACION TRIBUTARIA		
Utilidad menos participación trabajadores	29,481	121,685
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	11,400	0
(+) DEPRECIACION ACTIVO REVALUADO	0	0
(-) AMORTIZACION PERDIDAS	0	0
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	40,881	121,685
IMPUESTO RENTA CAUSADO	8,996	26,786

11. PARTICIPACION TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	...Diciembre 31 ... 2014	2013
Saldo al comienzo del año	21,470	30,498
Provisión del año	5,204	21,470
Pagos efectuados	(21,470)	(30,498)
Participación trabajadores	5,204	21,470

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y OTROS GASTOS ACUMULADOS

Un resumen de otras cuentas por pagar y otros gastos acumulados es como sigue:

VHCP

Q



	...Diciembre 31...	
	2014	2013
Con la Administración Tributaria	1,080	2,278
Con el IESS	4,789	3,396
Por beneficios de ley a empleados	3,051	3,589
Dividendos por pagar	0	0
Otros pasivos corrientes	13,574	6,212
Total	22,495	21,475

13. ANTICIPO DE CLIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	2014	2013
CCH		
Consorcio Ecuator	0	26,171
Ensayos Técnicos Ecuador	0	539
Geodinamica	0	3,981
Total	0	30,691

14. PROVISIÓN PARA JUBILACION

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS. Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto y sustentada en un estudio actuarial realizado por una empresa autorizada por la Superintendencia de Compañías, basado en el Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado, de la siguiente manera:

- Una reserva por obligaciones proyectadas para atender el pago de 5 trabajadores que al 31 de diciembre del 2014 tenían entre 10 y 25 años de trabajo (3 trabajadores al 31 de diciembre del 2013);
- Una reserva por obligaciones adquiridas para atender el pago de 1 trabajador que al 31 de diciembre del 2014 tenían 25 años o más de trabajo (1 trabajador al 31 de diciembre del 2013).



Para el cálculo se considero una tasa de descuento del 6.54%. En el cálculo actuarial se informa que hay un decremento del 4% para Jubilación Patronal y para la reserva de Bonificación por Desahucio el decremento es del 8%.

Los movimientos de la provisión para jubilación y desahucio fueron como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2,014	2013
Saldos al comienzo del año	115,114	78,609
Provisión del año	-3,304	38,652
Pagos efectuados	-2,168	-2,147
Saldos al fin del año	109,641	115,114

15. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social – El capital social autorizado y pagado de los socios es de Usd. 125.002,00.

Con fecha 16 de septiembre del 2013 el socio Ing. Rodrigo Gándara realizó la cesión de sus participaciones en un total de 21175 a la constitución del Fideicomiso Fray Luis; hasta el cierre de los estados financieros faltaba que esta cesión de participaciones sea registrada en el Registro mercantil.

Reserva Legal – La Ley de Compañías establece que se forme un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital social. Al cierre del ejercicio 2014 se procedió a ajustar esta reserva ya que sobrepasaba el límite y se reclasificó este valor a la cuenta de utilidades no distribuidas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

16. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2,014	2013
Ventas por servicios	421,587	646,611
Saldos al fin del año	421,587	646,611

VAD





17. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	...Diciembre 31 ...	
	2014	2013
Efectivo en caja bancos	58,129	177,460
Certificado de inversión	<u>253,087</u>	<u>208,000</u>
Saldo al fin del año	311,216	377,460

El certificado de inversión corresponden a inversiones realizadas en el banco Pichincha \$ 150.000 y en el Produbanco \$ 50.000 con vencimientos de 60 y 90 días respectivamente.

Ing. Víctor Hugo Ríos

Gerente General

Stalin Yáñez

Contador