

GEOSISA

Geología, Sondeos, Ingeniería
y Servicios Auxiliares Cía. Ltda.

Informe Financiero 2015



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 CIA.LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE

| | Notas | 2015 | 2014 |
|-------------------------------------|-------|----------------|---------|
| ACTIVOS | | | |
| ACTIVOS CORRIENTES | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | | 105.077 | 311.216 |
| Activos Financieros | 3 | 196.458 | 5.643 |
| Inventarios | 4 | 212.995 | 232.073 |
| Servicios y otros pagos anticipados | 5 | 3.400 | 7.603 |
| Activos por impuestos corrientes | 6 | 13.713 | 13.520 |
| Propiedad, Planta y Equipo - Neto | 7 | 35.470 | 20.831 |
| Otros activos no corrientes | | | |
| TOTAL ACTIVO | | 567.113 | 590.886 |

| | | | |
|---|----|----------------|---------|
| PASIVOS Y PATRIMONIO | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | |
| Obligaciones Bancarias | 8 | 0 | 0 |
| Ctas por Pagar - Proveedores Nacionales | 9 | 0 | 0 |
| Impuestos por Pagar | 10 | 1.957 | 8.996 |
| Participacion trabajadores | 11 | 0 | 5.204 |
| Otras obligaciones corrientes | 12 | 14.732 | 22.455 |
| Provision por beneficios a empleados | 13 | 120.367 | 109.641 |
| Pasivo diferido | | 90 | 90 |
| PASIVO TOTAL | | 137.146 | 146.386 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital | 14 | 125.002 | 125.002 |
| Reservas Legal y Facultativa | | 25.000 | 25.000 |
| Utilidad (Perdida) Año Corriente | | -14.533 | 20.495 |
| Superavit revaluación propiedad planta y equipo | | 17.277 | 17.277 |
| Superavit Ganancia / (Perdida) Anios Anteriores | | 277.221 | 256.726 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 429.967 | 444.501 |
| TOTAL PASIVO & PATRIMONIO | | 567.113 | 590.886 |

VAN @



GEOSISA CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

| | Notas | 2015 | 2014 |
|---|-------|----------------|---------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | | |
| Ventas servicios proyectos | 15 | 363.032 | 421.587 |
| Costo de Venta por inventarios | | 21.788 | 22.080 |
| Gastos por servicios | | 190.695 | 178.819 |
| UTILIDAD BRUTA | | 150.549 | 220.688 |
| Gastos generales y de Administracion | | 166.207 | 205.853 |
| GANANC / (PERD) OPERACIONAL | | -15.658 | 14.835 |
| Intereses (Ganados) | | 7.661 | 7.669 |
| (Ingresos) - Otros | | 0 | 20.869 |
| Egresos - Otros | | 6.535 | 8.677 |
| UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | | -14.533 | 34.696 |
| Participacion Laboral | 11 | 0 | 5.204 |
| Impuesto a la Renta | 10 | 0 | 8.996 |
| UTILIDAD (PERDIDA) NETA | | -14.533 | 20.495 |

V. H. J.



GEOSISA CIA. LTDA.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015

| DETALLE | CAPITAL SOCIAL | RESERVA LEGAL | SUPERAVIT REVALUACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | RESULTADO ACUMULADO PROVENIENTE ADOPCION NIIF | UTILIDAD NO DISTRIBUIDA | PERDIDAS ACUMULADAS | UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO | TOTAL |
|--|----------------|---------------|--|---|-------------------------|---------------------|----------------------------------|---------|
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 | 125.002 | 25.000 | 17.277 | 136 | 355.959 | -99.369 | 20.495 | 444.501 |
| TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS | | | | | 20.495 | | -20.495 | 0 |
| PAGO DIVIDENDOS | | | | | | | | 0 |
| BONIFICACION EJECUTIVOS | | | | | 0 | | | 0 |
| PERDIDA DEL EJERCICIO 2015 | | | | | | | -14.533 | -14.533 |
| 15% PARTICIPACION TRABAJADORES 2015 | | | | | | | | 0 |
| IMPUESTO RENTA 2015 | | | | | | | | 0 |
| RESERVA LEGAL | | | | | | | | 0 |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 | 125.002 | 25.000 | 17.277 | 136 | 376.454 | -99.369 | -14.533 | 429.967 |

VHJ



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en U.S. Dólares)**

| | Notas | |
|---|-----------|------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | |
| Recibido de clientes | | 170.104 |
| Pagado a proveedores y empleados | | (357.159) |
| Intereses recibidos | | 7.661 |
| Intereses pagados | | - |
| Impuesto a la renta | | (8.293) |
| Efectivo neto proveniente de actividades operativas | | (187.686) |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: | | |
| Compra de propiedades planta y equipo | | (18.453) |
| Producto de la venta de propiedades planta y equipo | | - |
| Efectivo neto usado en actividades de inversión | | (18.453) |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | | |
| Obligaciones bancarias | | - |
| Dividendos pagados | | - |
| Efectivo neto usado en actividades de financiamiento | | - |
| Disminución neto en efectivo y sus equivalentes | | (206.139) |
| Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año | | 311.216 |
| Efectivo y sus equivalentes al final del año | 16 | 105.077 |

VADA (P)



GEOSISA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 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 subterránea, 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.

Durante el ejercicio 2015 Geosisa Cia. Ltda. por falta de proyectos no genero ingresos durante el primer semestre hecho este que afecto a los resultados de la empresa.

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.

VHJ
[Signature]



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:

| |Diciembre 31 | |
|-----------------------------|-------------------------|-------|
| | 2015 | 2014 |
| Cuentas por cobrar clientes | 192.927 | 0 |
| Otras cuentas por cobrar | 3.530 | 5.643 |
| Total | 196.458 | 5.643 |

Cuentas por cobrar clientes El saldo de \$192.927 por cobrar corresponde a Cardminosca, este incluye un valor de \$151.611,72 por ingresos diferidos y \$41.315,64 que se facturo al 31 de diciembre del 2015.

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 | |
|--|-------------------------|---------|
| | 2015 | 2014 |
| Inventarios a ser utilizados en la prestación de los servicios | 212,995 | 232,073 |
| Total | 212,995 | 232,073 |

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:

| | ...Diciembre 31 ... | |
|----------------------------------|---------------------|--------------|
| | 2015 | 2014 |
| Arriendos pagados por anticipado | 2.500 | - |
| Anticipo proveedores | 900 | 7.603 |
| Otros anticipos entregados | | |
| Total | <u>3.400</u> | <u>7.603</u> |

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos es como sigue:

| | ...Diciembre 31 ... | |
|---|---------------------|---------------|
| | 2015 | 2014 |
| Crédito tributario a favor de la empresa (IVA) | 8.745 | 3.853 |
| Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.) | 4.968 | 9.667 |
| Total | <u>13.713</u> | <u>13.520</u> |

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue

YHM



| | ...Diciembre 31 ... | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------|
| | 2015 | 2014 |
| Muebles y enseres | 5.910 | 5.250 |
| Maquinaria y equipo | 41.208 | 23.415 |
| Equipo de computación | 4.228 | 8.440 |
| Total | 51.345 | 37.105 |
| Depreciación acumulada | 15.876 | 16.274 |
| Propiedad planta y equipo neto | 35.470 | 20.831 |

Los movimientos de propiedad planta y equipo fueron como sigue:

| | ...Diciembre 31 ... | |
|----------------------------------|---------------------|---------------|
| | 2015 | 2014 |
| Saldos netos al comienzo del año | 20.831 | 25.254 |
| Adquisiciones | 17.446 | 800 |
| Reavalúo | 0 | 0 |
| Reclasificaciones | 0 | 0 |
| Ventas y/o retiros | 0 | 0 |
| Depreciación | (2.807) | (5.223) |
| Total | 35.470 | 20.831 |

8. OBLIGACIONES BANCARIAS

En el año 2015 se cancela las obligaciones bancarias

9. CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del 2015 no se mantenían cuentas por pagar comerciales.

10. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el ejercicio 2015 es del 22% sobre las utilidades de acuerdo a la conciliación tributaria.



| | ...Diciembre 31 ... | |
|---|---------------------|--------|
| | 2015 | 2014 |
| CONCILIACION TRIBUTARIA | | |
| Utilidad menos participación trabajadores | -14.533 | 29.491 |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES | 1.453 | 11.400 |
| (+) DEPRECIACION ACTIVO REVALUADO | 0 | 0 |
| (-) AMORTIZACION PERDIDAS | 0 | 0 |
| UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE) | -13.080 | 40.891 |
| | | |
| IMPUESTO RENTA CAUSADO | 0 | 8.996 |

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 ... | |
|----------------------------|---------------------|----------|
| | 2015 | 2014 |
| Saldo al comienzo del año | 5.204 | 21.470 |
| Provisión del año | - | 5.204 |
| Pagos efectuados | (5.204) | (21.470) |
| | | |
| Participación trabajadores | - | 5.204 |

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y OTROS GASTOS ACUMULADOS

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

Handwritten signature and initials in blue ink.



| | ...Diciembre 31 ... | |
|-----------------------------------|---------------------|---------------|
| | 2015 | 2014 |
| Con la Administración Tributaria | 1.957 | 1.060 |
| Con el IESS | 5.119 | 4.769 |
| Por beneficios de ley a empleados | 1.475 | 3.051 |
| Otros pasivos corrientes | 8.138 | 13.574 |
| Total | <u>16.689</u> | <u>22.455</u> |

13. PROVISION 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 2015 y 2014, 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:

- a. Una reserva por obligaciones proyectadas para atender el pago de 5 trabajadores que al 31 de diciembre del 2015 tenían entre 10 y 25 años de trabajo;
- b. Una reserva por obligaciones adquiridas para atender el pago de 1 trabajador que al 31 de diciembre del 2015 tenían 25 años o más de trabajo (1 trabajadores al 31 de diciembre del 2014).

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

Handwritten signatures and initials in blue ink.



| | ...Diciembre 31... | |
|----------------------------|--------------------|----------------|
| | 2.015 | 2014 |
| Saldos al comienzo del año | 109.641 | 115.114 |
| Provisión del año | 12.662 | -3.304 |
| Pagos efectuados | -1.936 | -2.169 |
| Saldos al fin del año | <u>120.367</u> | <u>109.641</u> |

14. 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.

Posterior al cierre del ejercicio contable con fecha 14 de enero del 2016 se registra en la Superintendencia de Compañías la cesión de participaciones por parte del Ing. Rodrigo Gándara a favor del Fideicomiso Fray Luis.

Reserva Legal – La Ley de Compañías establece que se forme un fondo de reserva hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

15. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

| | ... Diciembre 31... | |
|----------------------|---------------------|----------------|
| | 2.015 | 2014 |
| Venta Servicios | 363.032 | 421.587 |
| Saldo al fin del año | <u>363.032</u> | <u>421.587</u> |

El saldo a diciembre 2015 incluye el valor de \$151.611,72 por ingresos diferidos de servicios prestados a Cardminosca, los cuales serán facturados en el 2016.

16. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO



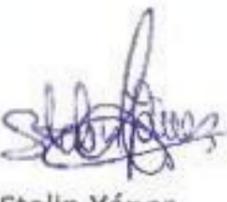
| | ...Diciembre 31 ... | |
|--------------------------|---------------------|----------------|
| | 2015 | 2014 |
| Efectivo en caja bancos | 51.990 | 58.129 |
| Certificado de inversión | 53.087 | 253.087 |
| Saldos al fin del año | <u>105.077</u> | <u>311.216</u> |

El certificado de inversión corresponden a inversiones realizadas en el banco Pichincha por \$ 53.087 con vencimiento a 60 días.

Como garantías se tiene entregado cheques para los proyectos con Cardminosca de acuerdo al siguiente detalle.

| | |
|--------------|----------------------|
| Ch. 6134 | \$ 15.967,80 |
| Ch. 6135 | \$2.661,30 |
| Ch. 6136 | \$ 71.875.04 |
| Ch. 6137 | \$239.583,47 |
| Total | \$ 330.087,61 |


Ing. Víctor Hugo Ríos
Gerente General


Stalin Yánez
Contador