

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**GEODRILLING SERVICES CIA. LTDA.**

**BASE DE PRESENTACION, PRINICIPIOS,  
NORMAS, POLITICAS CONTABLES BAJO  
NIIF PARA PYMES VIGENTES 2012**

# **TABLA DE CONTENIDO**

## **GEODRILLING SERVICES CIA. LTDA.**

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

- 1.1. Breve descripción de constitución de la empresa
- 1.2. Objeto Social
- 1.3. Plazo de Duración
- 1.4. Domicilio Principal de la Empresa
- 1.5. Domicilio Fiscal
- 1.6. Ruc
- 1.7. Expediente
- 1.8. Año de presentación
- 1.9. CIIU Operación Principal
- 1.10. Descripción del CIIU
- 1.11. Datos del contador
- 1.12. Datos del Representante Legal
- 1.13. Integración de Socios
- 1.14. Integración de Administradores Actuales 2012
- 1.15. Capital de Integración

### **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

- 2.1. Base de Presentación
- 2.2. Cualidades de los Estados Financieros 2012
- 2.3. Moneda
- 2.4. Responsabilidad de la información
- 2.5. Periodo Contable
- 2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

### **3. PRINCIPIOS CONTABLES CON RELACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**

- 3.1. Postulado o principio básico
- 3.2. Principios generales
- 3.3. Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico

- 3.4. Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la entidad y los eventos económicos que la afectan.

#### **4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA “NIIF PARA PYMES”**

- 4.1. Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES

#### **5. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

- 5.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- 5.2. Activo por Impuesto Corriente
- 5.3. Otros Pasivos Corrientes
- 5.4. Patrimonio
- 5.5. Resultado del Ejercicio
- 5.6. Ingresos de actividades ordinarias
- 5.7. Costo de Ventas
- 5.8. Situación Financiera
- 5.9. Conciliación Tributaria

#### **6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

- 6.1. Actividades Operativas
- 6.2. Actividades de inversión
- 6.3. Actividades de financiación
- 6.4. Flujos de efectivo

#### **7. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS**

- 7.1. Riesgo de mercado
- 7.2. Riesgo de tipo de interés
- 7.3. Riesgo de cambio
- 7.4. Riesgo de crédito
- 7.5. Riesgo de Liquidez
- 7.6. Riesgo Operativo

#### **8. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

- 8.1. Detalle de información financiera (incluyen Estados Financieros 2012)

**GEODRILLING SERVICES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**GEODRILLING SERVICES CIA. LTDA.: (En adelante “La empresa”)** Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 02 de Abril del 2012, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría diecisiete del cantón Quito con fecha 02 de Abril del 2012 con número 1004.

**Objeto Social:** La compra venta de inmuebles, alquilarlos y operarlos por cuenta propia o ajena y ejercer el negocio de administración de bienes inmuebles o raíces.

**Plazo de duración:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 02 de abril del 2012.

**Domicilio principal de la empresa:** Batallon de Chimborazo, OE7E numero S13-171 y S13I referencia diagonal a las canchas de futbol.

**Domicilio Fiscal:** En la ciudad de Quito

**RUC:** 1792367921001

**Expediente N.** 146019

**Forma legal:** Compañía Responsabilidad Limitada. (Cía. Ltda.)

**Año de Presentación:** Año 2012

**CIIU Operación Principal:** G4659.22

**Descripción del CIIU:** venta al por mayor de maquinaria para la minería y construcción; incluye partes y piezas.

## DATOS COMPLETOS DEL CONTADOR (A)

- **Nombre:** Mayra Alexandra Ordoñez Mena
- **RUC:** 1723464002001

## DATOS DEL REPRESENTANTE GENERAL

- **Nombre:** Bedón Castro Alexandra Gabriela
- **Cédula:** 1716153638

### Integración de Socios:

| N.    | IDENTIFICACION | NOMBRE                          | NACIONALIDAD | TIPO DE INVERSION | CAPITAL |
|-------|----------------|---------------------------------|--------------|-------------------|---------|
| 1     | 1716153638     | Bedón Castro Alexandra Gabriela | ECUATORIANA  | CEDULA            | 200     |
| 2     | 1102036561     | Castro Aguilar Gloria Esperanza | ECUATORIANA  | CEDULA            | 200     |
| TOTAL |                |                                 |              |                   | 400     |

### Administradores Actuales:

| IDENTIFICACION | NOMBRE                          | CARGO           |
|----------------|---------------------------------|-----------------|
| 1716153638     | Bedón Castro Alexandra Gabriela | GERENTE GENERAL |
| 1102036561     | Castro Aguilar Gloria Esperanza | PRESIDENTE      |

**Capital de Integración:** \$ 400.00 Valor nominal de 1.00 dólar

## 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

### Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**).

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para Pymes, exigen el uso de ciertas estimaciones contables.

Exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los estados financieros presentados por la empresa **GEODRILLING SERVICES CIA. LTDA.** Tienen cualidades que exigen las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), que se detallara a continuación:

### **Cualidades**

- **Comprensibilidad:** Información razonable, y no permite que se emita información relevante.
- **Relevancia:** Nos permite evaluar los eventos pasados, presentes o futuros, o a confirmar o corregir sus evaluaciones pasadas.
- **Materialidad:** Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de nuestros estados financieros se basaron en lo relativamente importante, para determinar lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional.
- **Confiabilidad:** Desempeño obtenido en el periodo determinado año 2012.
- **Sustancia sobre forma:** La transacción contable de la empresa, así como los eventos y condiciones determinadas por Gerencia presenta de acuerdo a las normas vigentes legales. Esto mejora la confiabilidad de nuestros estados financieros.
- **Prudencia:** Nuestros activos, pasivos, ingresos y gastos se controlan en una forma justa y adecuada mediante nuestros flujos de caja semanales como política de control establecida por Gerencia.
- **Compleitud:** La información contenida en los estados financieros es completa, dentro de los límites de la materialidad y del costo.
- **Comparabilidad:** Los estados financieros de la empresa. Incluye la información sobre las políticas de contabilidad empleadas.

- **Oportunidad:** La información financiera nos brinda apoyo para la toma de decisiones Gerenciales y Financieras.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General Ordinaria.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo en una forma directa, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado a la fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2012 fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios. Estos estados financieros anuales, fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

## **Moneda**

### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

### **Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, y Contador ratificada posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

**Básicamente, estas estimaciones se refieren a:**

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo, como costo atribuido para los activos de Propiedad, planta y equipo.

**Periodo Contable**

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012.
- Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012.
- Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012.
- Notas a los Estados Financieros año 2012.

**Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

### 3. PRINCIPIOS CONTABLES CON RELACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES

En la presentación y elaboración de estados financieros de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado las siguientes clases de principios contables:

- **Postulado o principio básico:** Constituye la formulación de los principios generales donde se determina que la contabilidad no puede perjudicar a un patrimonio en beneficio de otro. El principio que lo forma es el de equidad y pertinencia.
- **Principios generales:** Están elaborados en base a los postulados, los cuales tienden a que la información de la contabilidad financiera logre el objetivo de ser útil para la toma de decisiones económicas.
- **Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico:** En esta parte entra todo lo que tenga que ver con la empresa, el medio y la sociedad. Los principios que lo forman son: entidad, énfasis en el aspecto económico, cuantificación y unidad de medida.
- **Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la entidad y los eventos económicos que la afectan:** Valor histórico, dualidad económica, negocio en marcha, realización contable y periodo contable.

### 4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA “NIIF PARA PYMES”

- **Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES**

Las NIIF para las PYMES es una norma autónoma, diseñadas para satisfacer las necesidades y capacidades de las pequeñas y medianas empresas (PYMES), que se estima y representan más del 95 por ciento de todas las empresas de todo el mundo incluido nuestro país Ecuador.

Las NIIF para las PYMES establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos

y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general.

También pueden establecer estos requerimientos para transacciones, sucesos y condiciones que surgen principalmente en sectores industriales específicos.

Las NIIF se basan en un Marco Conceptual, el cual se refiere a los conceptos presentados dentro de los estados financieros con propósito de información general. Para las Pymes es de gran importancia conocer sobre la aplicabilidad de las NIIF.

En comparación con las NIIF completas (y muchos PCGA nacionales), las NIIF para las PYME son menos complejas en una serie de formas para tratar ciertos eventos y transacciones en los Estados Financieros.

Algunos temas han sido considerados no relevantes para las PYME y por tal razón se han omitido. **Ejemplos de ello: las ganancias por acción, la información financiera intermedia, y la información por segmentos.** Además GEODRILLING SERVICES CIA. LTDA., no aplica ninguna de estas normas mencionadas.

Dónde las NIIF completas permiten opciones de políticas contables, las NIIF para PYME sólo permite la opción más fácil. Ejemplos de ello: no hay opción de revalorizar la propiedad, planta y equipo o intangibles, se acepta un modelo de costo de depreciación de las propiedades de inversión a menos que el valor razonable esté disponible sin costo o esfuerzo desproporcionado; no existe el enfoque de corredor "de ganancias y pérdidas actuariales.

Muchos de los principios de reconocimiento y valoración de los activos, pasivos, ingresos y gastos contemplados en las NIIF completas se han simplificado. Por ejemplo, la amortización del Goodwill, los costos de préstamos y los costos de Investigación y Desarrollo se consideran gastos; se considera el modelo de costo para los asociados y entidades controladas de forma conjunta.

Este concepto de normas NIIF para PYMES la empresa GEODRILLING SERVICES CIA. LTDA., aplicado correctamente y estrictamente como dice las normas.

## 5. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, cheques posfechados, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

| <b>10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b> |                                      | <b>dic-12</b>    |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| <b>CODIGO</b>                                    | <b>DETALLE</b>                       | <b>VALOR USD</b> |
|                                                  | <b>BANCOS LOCALES</b>                |                  |
|                                                  | Banco Genral Rumiñahui               | 789,36           |
|                                                  | <b>Subtotal Bancos e Inversiones</b> | <b>789,36</b>    |
| <b>10101</b>                                     | <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> | <b>789,36</b>    |

- **Activo por Impuesto Corriente**

El impuesto corriente correspondiente al ejercicio presente y a los anteriores, debe ser reconocido como una deuda en el caso de que esté pendiente de pago. Si los importes ya pagados por el ejercicio presente y los anteriores exceden del importe a pagar por estos ejercicios, dicho exceso debe reconocerse como un activo.

El impuesto corriente se traduce en un pasivo (impuesto a pagar) o en un activo (impuesto a devolver) derivado de la liquidación o liquidaciones fiscales, pues la entidad puede estar sujeta simultáneamente en varias jurisdicciones.

Si hay retenciones o pagos a cuenta contabilizados como un activo a lo largo del ejercicio, el exceso pendiente de pago será el pasivo por impuesto corriente que parece en los estados financieros, pero el impuesto corriente será el importe total, es decir sumando al pasivo por impuesto corriente los activos (retenciones y pagos a cuenta) aplicados.

La compensación de las pérdidas fiscales, se traduce en un menor pago de impuestos en el ejercicio en que se aplica esa compensación y es una materia regulada minuciosamente por la ley fiscal.

| <b>10105    <i>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</i></b> |                                                                | <b><i>dic-12</i></b>    |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <b><i>CODIGO</i></b>                                    | <b><i>DETALLE</i></b>                                          | <b><i>VALOR USD</i></b> |
| <b><i>1010501</i></b>                                   | <b><i>Crédito Tributario a favor de la empresa (renta)</i></b> | <b><i>44,64</i></b>     |
| <b><i>10105</i></b>                                     | <b><i>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</i></b>           | <b><i>44,64</i></b>     |

- Impuesto a las Ganancias**

La provisión para el impuesto a la renta para el año presente es el 22% mediante el Servicio de Rentas Internas.

| <b>20107    <i>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</i></b> |                                                           | <b><i>dic-12</i></b>    |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------|
| <b><i>CODIGO</i></b>                                 | <b><i>DETALLE</i></b>                                     | <b><i>VALOR USD</i></b> |
| <b><i>2010702</i></b>                                | <b><i>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</i></b> | <b><i>99,82</i></b>     |
| <b><i>20107</i></b>                                  | <b><i>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</i></b>         | <b><i>99,82</i></b>     |

- Patrimonio**

El patrimonio está formado por un conjunto de bienes, derechos y obligaciones pertenecientes a una empresa, y que constituyen los medios económicos y financieros a través de los cuales ésta puede cumplir con sus fines.

| <b>301    <i>CAPITAL SOCIAL</i></b> |                                                 | <b><i>dic-12</i></b>    |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|
| <b><i>CODIGO</i></b>                | <b><i>DETALLE</i></b>                           | <b><i>VALOR USD</i></b> |
| <b><i>30101</i></b>                 | <b><i>Capital Suscrito o asignado</i></b>       |                         |
|                                     | Bedon Castro Alexandra Gabriela                 | <i>200,00</i>           |
|                                     | Castro Aguilar Gloria Esperanza                 | <i>200,00</i>           |
| <b><i>301</i></b>                   | <b><i>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</i></b> | <b><i>400,00</i></b>    |

- Resultado del Ejercicio**

Resultado del ejercicio: ingresos y gastos del ejercicio. Resulta conocido que el resultado contable es la diferencia entre ingresos y gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

| <b>307    <i>RESULTADOS DEL EJERCICIO</i></b> |                                              | <b><i>dic-12</i></b>     |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|
| <b><i>Código</i></b>                          | <b><i>DETALLE</i></b>                        | <b><i>VALOR US\$</i></b> |
| <b><i>30701</i></b>                           | <b><i>Ganancia neta del Período</i></b>      | <b><i>338,52</i></b>     |
| <b><i>307</i></b>                             | <b><i>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</i></b> | <b><i>338,52</i></b>     |

- **Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

**41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

**dic-12**

| <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                                  | <b>VALOR USD</b> |
|---------------|-------------------------------------------------|------------------|
| 4101          | Ventas                                          | 4.464,00         |
| <b>41</b>     | <b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> | <b>4.464,00</b>  |

- **Costo de Ventas**

El **costo de ventas** es el gasto o el **costo** de producir de todos los artículos vendidos durante un período contable. Cada unidad vendida tiene un **costo de ventas** o **costo** de los bienes vendidos. **Costo de Ventas** = Inventario al comienzo del periodo + Compras y gastos durante el periodo - Inventario al Final del Periodo.

**51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

**dic-12**

| <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                                                | <b>VALOR USD</b> |
|---------------|---------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>5101</b>   | <b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>             |                  |
| 510102        | (+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía. | 4.030,00         |
| <b>51</b>     | <b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>                    | <b>4.030,00</b>  |

- **Situación Financiera**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

- **Conciliación Tributaria**

Conciliación tributaria deberá regirse por el ordenamiento jurídico tributario aplicable para el efecto. Referencia para aplicación de deducibilidad en conciliación tributaria se deberán considerar la Ley de Régimen Tributario Interno, correspondiente al ejercicio fiscal 2012.

**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

**dic-12**

| <b>Casillero<br/>SRI</b> | <b>DETALLE</b>                                                                          | <b>VALOR USD</b> |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 801/802                  | <b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>            | <b>434,00</b>    |
| 803                      | (-) 15% Participación a Trabajadores                                                    | -                |
| 804                      | (-)100% Dividendos Exentos                                                              | -                |
| 805                      | (-)100% Otras Rentas Exentas                                                            | -                |
| 806                      | (-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI                                        | -                |
| 807                      | (+) Gastos no Deducibles Locales                                                        |                  |
|                          | (+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización                              |                  |
| 808                      | (+) Gastos no Deducibles del Exterior                                                   |                  |
| 809                      | (+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos                                     |                  |
| 810                      | (+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos                         |                  |
| 811                      | (-) Amortización de Pérdidas de años anteriores                                         |                  |
| 812                      | (+)Deducciones por leyes Especiales                                                     |                  |
| 813                      | (-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI                                          |                  |
| 814                      | (-) Ajuste por Precio de Transferencia                                                  |                  |
| 815                      | (-) Deducción por incremento neto de empleados                                          |                  |
| 816                      | (-) Deducción por Discapacitados                                                        |                  |
| 817                      | (-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único                                         | -                |
| 818                      | (+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos                          | -                |
| <b>819</b>               | <b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----&gt;</b>                                   | <b>434,00</b>    |
| 839                      | Impuesto a la Renta Causado (23%)                                                       | (99,82)          |
|                          | <b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES<br/>CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO<br/>DIFERIDO</b> | <b>334,18</b>    |

## 6. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

## 7. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

- **Riesgo de mercado:** Asociado a las fluctuaciones de los precios de determinadas variables financieras.
- **Riesgo de tipo de interés:** Es consecuencia de la volatilidad de los tipos de interés y que se aproxima con medidas de duración y sensibilidad.
- **Riesgo de cambio:** Consecuencia de la volatilidad del mercado de divisas.
- **Riesgo de crédito:** Es consecuencia de la posibilidad de que una de las partes de un contrato financiero no asuma sus obligaciones, y como consecuencia de posibles rebajas en las calificaciones crediticias por parte de las agencias de rating, lo que altera el diferencial de crédito en los mercados.
- **Riesgo de Liquidez:** Es el hecho de que una de las partes de un contrato financiero no pueda obtener la liquidez necesaria para asumir sus

obligaciones, a pesar de disponer de activos valiosos y de tener la voluntad de vender.

Así la imposibilidad de vender con la suficiente rapidez y al precio adecuado impide el repago de sus deudas.

- **Riesgo Operativo:** Se refiere a la posibilidad de sufrir pérdidas debido a la inadecuación o a fallos de los procesos, el personal y los sistemas internos o bien a causa de acontecimientos externos.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.
- Aplicar la planificación, organización, dirección, coordinación, control, en todas las áreas que la empresa utilice.

## 8. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Bedón Castro Alexandra Gabriela  
Ruc o CI. 1716153638  
Representante Legal



Ing. Mayra Alexandra Ordoñez M.  
Contadora General  
1723464002001

**GEODRILLING SERVICES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)*

|            |                                                             | <u>NOTAS</u> | <u>2012</u>   |
|------------|-------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| <b>1</b>   | <b>ACTIVO</b>                                               |              | <b>US\$</b>   |
| <b>101</b> | <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                     |              |               |
| 10101      | Efectivo y equivalentes del efectivo                        |              | 789,36        |
| 10102      | Activos Financieros                                         |              |               |
| 10102      | Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes                    |              | -             |
| 10102      | Otras Cuentas por Cobrar                                    |              | -             |
| 1010209    | (Provisión Cuentas Incobrables                              |              | -             |
| 10103      | Inventarios                                                 |              | -             |
| 1010313    | (-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros          |              | -             |
| 10104      | Servicios y Otros Pagos Anticipados                         |              | -             |
| 10105      | Activos por Impuestos Corrientes                            |              | 44,64         |
| 10108      | Otros activos Corrientes                                    |              | -             |
|            | <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                               |              | <b>834,00</b> |
| <b>102</b> | <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                  |              |               |
| 10201      | Propiedad, Planta y Equipo                                  |              | -             |
| 1020112    | (-)Depreciación Acumulada                                   |              | -             |
| 10202      | Propiedad de Inversión (Neto)                               |              | -             |
| 10204      | Activo Intangible                                           |              | -             |
| 1020404    | (-)Amortización Intangibles                                 |              | -             |
| 10205      | Activos por Impuestos Diferidos                             |              | -             |
| 10206      | Activos Financieros no corrientes                           |              | -             |
|            | <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                            |              | <b>-</b>      |
| <b>1</b>   | <b>TOTAL ACTIVO</b>                                         |              | <b>834,00</b> |
| <b>2</b>   | <b>PASIVO</b>                                               |              |               |
| <b>201</b> | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                     |              |               |
| 20103      | Cuentas y Documentos por pagar                              |              | -             |
| 20104      | Obligaciones con Instituciones Financieras                  |              | -             |
| 20105      | Provisiones                                                 |              | -             |
| 20107      | Otras Obligaciones Corrientes                               |              | 99,82         |
| 20108      | Cuentas por pagar diversas relacionadas                     |              | -             |
| 20109      | Otros pasivos financieros                                   |              | -             |
| 20110      | Anticipo de Clientes                                        |              | -             |
| 20112      | Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados |              | -             |
| 20113      | Otras Pasivos Corrientes                                    |              | -             |
|            | <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                               |              | <b>99,82</b>  |
|            | <b>Suman y pasan....</b>                                    |              | <b>99,82</b>  |

**GEODRILLING SERVICES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

|            |                                                           | <u>Al 31 de Diciembre</u> |
|------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------|
|            |                                                           | <u>NOTAS</u> <u>2012</u>  |
|            | <b>Suman y Vienen.....</b>                                | <b>99,82</b>              |
| <b>202</b> | <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                                |                           |
| 20201      | Pasivos por contratos de arrendamiento financiero         | -                         |
| 20202      | Cuentas por pagar                                         | -                         |
| 20203      | Obligaciones con Instituciones Financieras                | -                         |
| 20204      | Cuentas por pagar diversas relacionadas                   | -                         |
| 20206      | Anticipo de Clientes                                      | -                         |
| 20207      | Provisiones por Beneficios a Empleados                    | -                         |
| 20208      | Otras Provisiones                                         | -                         |
| 20209      | Pasivo Diferido                                           | -                         |
| 20210      | Otros Pasivos No Corrientes                               | -                         |
|            | <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>                          | <b>-</b>                  |
| <b>2</b>   | <b>TOTAL PASIVO</b>                                       | <b>99,82</b>              |
| <b>301</b> | <b>PATRIMONIO NETO</b>                                    |                           |
| 30101      | Capital Suscrito o Asignado                               | 400,00                    |
| <b>302</b> | <b>Aportes para futuras capitalizaciones</b>              |                           |
| 30401      | Reserva Legal                                             | -                         |
| 30402      | Reservas Facultativa y Estatutaria                        | -                         |
| <b>305</b> | <b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>                        |                           |
| 30502      | Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo | -                         |
| <b>306</b> | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                              |                           |
| 30601      | Ganancias acumuladas                                      | -                         |
| 30602      | (-) Pérdidas Acumuladas                                   | -                         |
| 30603      | Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF    | -                         |
| 30604      | Reserva de capital                                        | -                         |
| 30605      | Reserva por Donaciones                                    | -                         |
| 30606      | Reserva por Valuación                                     | -                         |
| 30607      | Superávit por revaluación de Inversiones                  | -                         |
| <b>307</b> | <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>                           |                           |
| 30701      | Ganancia neta del Período                                 | 334,18                    |
| 30702      | (-) Pérdidas Neta del Período                             | -                         |
|            | <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>                              | <b>734,18</b>             |
|            | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>                     | <b>834,00</b>             |
|            |                                                           | <b>-</b>                  |

  
 Bedón Castro Alexandra Gabriela  
 Ruc o Cl. 1716153638  
 Representante Legal

  
 Ing. Mayra Alexandra Ordoñez M.  
 Contadora General  
 1723464002001

**GEODRILLING SERVICES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Por el año terminado 2012**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

|                                                                                                            | Notas | <b>Diciembre<br/>2012</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------|
| <b><u>INGRESOS</u></b>                                                                                     |       |                           |
| <b>41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                                                               |       |                           |
| 4101 Ventas Netas                                                                                          |       | 4.464,00                  |
| <b>41 VENTAS NETAS</b>                                                                                     |       | <b>4.464,00</b>           |
| <b>51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>                                                                 |       |                           |
| Costo de venta y producción                                                                                |       | 4.030,00                  |
| <b>42 GANANCIA BRUTA</b>                                                                                   |       | <b>434,00</b>             |
| <b>43 Otros Ingresos</b>                                                                                   |       | -                         |
| <b><u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u></b>                                                            |       |                           |
| 5201 Gastos de ventas                                                                                      |       | -                         |
| 5202 Gastos de Administración                                                                              |       | -                         |
| <b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>                                                             |       | -                         |
| <b>5203 GASTOS FINANCIEROS</b>                                                                             |       |                           |
| Interés, comisiones de Operaciones Financieras                                                             |       | -                         |
| <b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>                                                                            |       | -                         |
| <b>5204 OTROS GASTOS</b>                                                                                   |       | -                         |
| <b>60 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b> |       | <b>434,00</b>             |
| 61 15% Participación a Trabajadores                                                                        |       | -                         |
| <b>62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>                                                            |       | <b>434,00</b>             |
| 63 Impuesto a la Renta                                                                                     |       | (99,82)                   |
| <b>64 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>                        |       | <b>334,18</b>             |
| 65 (-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO                                                                          |       | -                         |
| 66 (+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO                                                                        |       | -                         |
| <b>67 (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>                                                |       | <b>334,18</b>             |
| <b>81 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>                                                          |       |                           |
| Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo                                                     |       | -                         |
| Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado                                    |       | -                         |
| <b>TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>                                                       |       | -                         |
| <b>82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>                                                                 |       | <b>334,18</b>             |

  
 Bedón Castro Alexandra Gabriela  
 Ruc o CI. 1716153638  
 Representante Legal

  
 Ing. Mayra Alexandra Ordoñez M.  
 Contadora General  
 1723464002001

**GEODRILLING SERVICES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| ENCERAS COMPLETAS US                                                                     | CÓDIGO | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | RESERVAS      |                                    | SUPERAVIT POR VALUACIÓN | RESULTADOS ACUMULADOS        |                      |                         |                                                              | RESULTADOS DEL EJERCICIO |                           | TOTAL PATRIMONIO |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------|------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------|-------------------------|------------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------|
|                                                                                          |        |                |                                                            | RESERVA LEGAL | RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA |                         | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | GANANCIAS ACUMULADAS | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | Reserva de Capital       | GANANCIA NETA DEL PERIODO |                  |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO                                                               | 99     | 301<br>400.00  | 302                                                        | 30401         | 30402                              | 30502                   | 30601                        | 30602                | 30603                   | 30604                                                        | 30701                    | 30702                     | 734.18           |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR                                         | 9901   | -              | -                                                          | -             | -                                  | -                       | -                            | -                    | -                       | -                                                            | -                        | -                         | -                |
| SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIO                                                      | 990101 | -              | -                                                          | -             | -                                  | -                       | -                            | -                    | -                       | -                                                            | -                        | -                         | -                |
| CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:                                                           | 990102 | -              | -                                                          |               |                                    | -                       |                              |                      | -                       |                                                              |                          |                           | -                |
| CORRECCIÓN DE ERRORES:                                                                   | 990103 | -              |                                                            |               |                                    | -                       |                              |                      |                         |                                                              |                          |                           | -                |
| CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:                                                         | 9902   | 400.00         | -                                                          | -             | -                                  | -                       | -                            | -                    | -                       | -                                                            | 334.18                   | -                         | 734.18           |
| Aumento (disminución) de capital social                                                  | 990201 | 400.00         | -                                                          |               |                                    |                         |                              |                      |                         |                                                              |                          |                           | 400.00           |
| Aportes para futuras capitalizaciones                                                    | 990202 | -              | -                                                          |               |                                    |                         |                              |                      |                         |                                                              |                          |                           | -                |
| Prima por emisión primaria de acciones                                                   | 990203 |                |                                                            |               |                                    |                         |                              |                      |                         |                                                              |                          |                           | -                |
| Dividendos                                                                               | 990204 |                |                                                            |               |                                    |                         | -                            |                      |                         |                                                              |                          |                           | -                |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales                                | 990205 |                |                                                            | -             | -                                  |                         | -                            |                      |                         |                                                              |                          |                           | -                |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta | 990206 |                |                                                            |               |                                    |                         | -                            |                      |                         |                                                              |                          |                           | -                |
| Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo                  | 990207 |                |                                                            |               |                                    |                         | -                            |                      |                         |                                                              |                          |                           | -                |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles                           | 990208 |                |                                                            |               |                                    |                         | -                            |                      |                         |                                                              |                          |                           | -                |
| Otros cambios                                                                            | 990209 |                |                                                            | -             | -                                  | -                       | -                            | -                    | -                       |                                                              | -                        | -                         | -                |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)                      | 990210 |                |                                                            |               |                                    |                         |                              |                      |                         |                                                              | 334.18                   | -                         | 334.18           |

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

  
**Bedon Castro Alexandra Gabriela**  
**Ruc o Cl. 1716153638**  
**Representante Legal**

  
**Ing. Mayra Alexandra Ordoñez M.**  
**Contadora General**  
**1723464002001**

**GEODRILLING SERVICES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Por el año terminado 2012**  
(Expresado en Dólares)

|          |   |                                                                                            | <b>2012</b>       |
|----------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 9501     |   | <b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>          | <b>389,36</b>     |
| 950101   |   | <b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>                                       |                   |
| 95010101 | P | Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios                         | 4.464,00          |
| 95010105 | P | Otros cobros por actividades de operación                                                  | -                 |
|          |   | <b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>                                 | <b>4.464,00</b>   |
| 950102   |   | <b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>                                        |                   |
| 95010201 | N | Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios                                  | (4.074,64)        |
| 95010203 | N | Pagos a y por cuenta de empleados                                                          | -                 |
| 95010205 | N | Otros pagos por actividades de operación                                                   | -                 |
| 950103   | N | Dividendos pagados                                                                         | -                 |
| 950104   | P | Dividendos recibidos                                                                       | -                 |
| 950105   | N | Intereses pagados                                                                          | -                 |
| 950106   | P | Intereses recibidos                                                                        | -                 |
| 950107   | N | Impuesto a las ganancias pagado                                                            | -                 |
| 950108   | D | Otras entradas (salidas) de efectivo                                                       | -                 |
|          |   | <b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>                                  | <b>(4.074,64)</b> |
| 9502     |   | <b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>          |                   |
| 950208   | P | Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo                                         | -                 |
| 950209   | N | Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo                                                | -                 |
| 950215   | N | Anticipo de efectivo efectuados a terceros                                                 | -                 |
| 950216   | P | Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros                         | -                 |
| 950219   | P | Dividendos recibidos                                                                       | -                 |
| 950220   | P | Intereses recibidos                                                                        | -                 |
| 950221   | D | Otras entradas (salidas) de efectivo                                                       | -                 |
|          |   | <b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>    | <b>-</b>          |
| 9503     |   | <b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>       |                   |
| 950301   | P | Aporte en efectivo por aumentos de capital                                                 | 400,00            |
| 950304   | P | Financiación por préstamos a largo plazo                                                   | -                 |
| 950305   | N | Pago de Prestamos                                                                          | -                 |
| 950306   | N | Pagos de pasivos por arrendamiento financiero                                              | -                 |
| 950308   | N | Dividendos pagados                                                                         | -                 |
| 950309   | P | Intereses recibidos                                                                        | -                 |
| 950310   | D | Otras entradas (salidas de efectivo)                                                       | -                 |
|          |   | <b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b> | <b>400,00</b>     |
| 9505     |   | <b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>                | <b>789,36</b>     |
| 9506     |   | <b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>                    | <b>-</b>          |
| 9507     |   | <b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>                        | <b>789,36</b>     |

  
Bedón Castro Alexandra Gabriela  
Ruc o Cl. 1716153638  
Representante Legal

  
Ing. Mayra Alexandra Ordoñez M.  
Contadora General  
1723464002001

**GEODRILLING SERVICES CIA. LTDA.**  
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA)NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
**Por el año terminado 2012**  
(Expresado en Dólares)

|      |                                                                                         | <u>2012</u>   |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
|      | <b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>          |               |
| 96   | <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>             | <b>334,18</b> |
| 97   | <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>                                       |               |
| 9701 | D Ajustes por gasto de depreciación y amortización                                      | -             |
| 9702 | D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)                          | -             |
| 9705 | D Ajustes por gastos en provisiones                                                     | -             |
| 9708 | D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable                                   | -             |
| 9709 | D Ajustes por gasto por impuesto a la renta                                             | -             |
| 9710 | D Ajustes por gasto por participación trabajadores                                      | -             |
| 9711 | D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo                                      | -             |
|      | <b>TOTAL AJUSTES</b>                                                                    | <b>334,18</b> |
| 98   | <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>                                                    |               |
| 9801 | D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                               | -             |
| 9802 | D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar                                  | 55,18         |
| 9803 | D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores                                  | -             |
| 9804 | D (Incremento) disminución en inventarios                                               | -             |
| 9805 | D (Incremento) disminución en otros activos                                             | -             |
| 9806 | D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                             | -             |
| 9807 | D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar                                   | -             |
| 9808 | D Incremento (disminución) en beneficios empleados                                      | -             |
| 9809 | D Incremento (disminución) en anticipos de clientes                                     | -             |
| 9810 | D Incremento (disminución) en otros pasivos                                             | -             |
|      | <b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>                             | <b>55,18</b>  |
| 9820 | <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b> | <b>389,36</b> |
|      |                                                                                         | <b>-</b>      |

  
Bedón Castro Alexandra Gabriela  
Ruc o Cl. 1716153638  
Representante Legal

  
Ing. Mayra Alexandra Ordoñez M.  
Contadora General  
1723464002001