

GENERALIDADES

INFORMACIÓN GENERAL

GEOTOTAL AMBIENTAL S.A. (En adelante "La empresa"), es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según resolución No. 4733 de la Superintendencia de Compañías del 11 de Septiembre de 2012.

OBJETO SOCIAL

- a.- La inventoria y Asesoría profesional en Hidrogeología ambiental en los aspectos relacionados con el impacto ambiental en la contaminación de suelos y aguas subterráneas y el diseño, construcción de obras civiles complementarias para su remediación, manejo de residuos peligrosos, remoción, remediación y disposición de suelos tratados y afectados,
- b.- Asesoría Profesional en las ramas de recursos Hidráulicos, hidrología, geología, hidrogeología, geofísica, hidroquinona, geoquímica, hidráulica, foto geología, geotecnia, minería, geotermia, análisis de sistemas y computación, ingeniería sanitaria,
- c.- modelos matemáticos, simulación e ingeniería de reservorios y yacimientos, irrigación, drenajes, conducciones, tratamiento de aguas, desechos líquidos y sólidos y rellenos sanitarios,
- d.- Diseño y construcción de pozos de monitoreo de minería y pruebas de bombeo acuífero,
- e.- La fabricación, comercialización, representación e importación de toda clase de materiales y equipos para el desarrollo y cumplimiento de las finalidades que aquí se propone,
- f.- Alquiler de equipos, bienes, excluyéndose el leasing para la industria minera y petrolera,
- g.- Adquirir bienes muebles e inmuebles, urbanos o rurales que sean necesarios o así se consideren, para el cabal desarrollo del objeto social;
- h.- celebrara contratos para la ejecución de trabajos relacionados con el desarrollo del objeto social, con personas naturales, personas jurídicas, entidades oficiales,
- i.- importación de materiales o equipos relacionados con sus actividades;
- j.- Actuar como agente o representante de cualquier persona natural o jurídica, nacional o extranjera, actuar como mandataria o apoderada para lo cual podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles o de comercio permitidos por la ley, Realizar convenios incluyéndose de asociación con compañías similares nacionales o extranjeras, con el propósito de participar en licitaciones de precios, concurso de ofertas u ofertas en el país o en el extranjero. Para el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá realizar toda clase de contratos, actos y operaciones permitidas por las Leyes Ecuatorianas, que sean acorde con su objeto social necesarias y convenientes para su cumplimiento y desarrollo.

PLAZO DE DURACION

50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA

Av. Gral Rumíñahui 1062 PB e Isla Pinta Edificio detrás del Edificio Comercial Grau 3

DOMICILIO FISCAL

En el cantón Rumíñahui de la Provincia de Pichincha con RUC: 1792395569001.

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

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), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar Políticas contables.

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

Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2014

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

MONEDA

Moneda funcional y de presentación Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

Periodo Contable

El período inició el 01 de Enero de 2014 y culminó el 31 de Diciembre de 2014

PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

Actividades Operativas

Actividades típicas de la empresa, 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 en el caso que aplique.

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.

SITUACIÓN FISCAL

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.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Posterior al 31 de Diciembre de 2014 se estima que no existen hechos ocurridos que puedan modificar ni alterar los Estados Financieros.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido a probados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 16 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONOMICO 2014

NOTA 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Geototal Ambiental S.A., es una compañía establecida bajo las leyes de la República del Ecuador, constituida en la ciudad de Quito el 03 de Agosto del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de Septiembre del mismo año.

OBJETO SOCIAL.-

a.- La inventoria y Asesoría profesional en Hidrogeología ambiental en los aspectos relacionados con el impacto ambiental en la contaminación de suelos y aguas subterráneas y el diseño, construcción de obras civiles complementarias para su remediación, manejo de residuos peligrosos, remoción, remediación y disposición de suelos tratados y afectados, b.- Asesoría Profesional en las ramas de recursos Hidráulicos, hidrología, geología, hidrogeología, geofísica, hidroquímica, geoquímica, hidráulica, foto geología, geotecnia, minería, geotermia, análisis de sistemas y computación, ingeniería sanitaria, c.- modelos matemáticos, simulación e ingeniería de reservorios y yacimientos, irrigación, drenajes, conducciones, tratamiento de aguas, desechos líquidos y sólidos y rellenos sanitarios, d.- Diseño y construcción de pozos de monitoreo de minería y pruebas de bombeo acuífero, e.- La fabricación, comercialización, representación e importación de toda clase de materiales y equipos para el desarrollo y cumplimiento de las finalidades que aquí se propone, f.- Alquiler de equipos, bienes, excluyéndose el leasing para la industria minera y petrolera, g.- Adquirir bienes muebles e inmuebles, urbanos o rurales que sean necesarios o así se consideren, para el cabal desarrollo del objeto social; h.- celebrara contratos para la ejecución de trabajos relacionados con el desarrollo del objeto social, con personas naturales, personas jurídicas, entidades oficiales, i.- importación de materiales o equipos relacionados con sus actividades; j.- Actuar como agente o representante de cualquier persona natural o jurídica, nacional o extranjera, actuar como mandataria o apoderada para lo cual podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles o de comercio permitidos por la ley, Realizar convenios incluyéndose de asociación con compañías similares nacionales o extranjeras, con el propósito de participar en licitaciones de precios, concurso de ofertas u ofertas en el país o en el extranjero. Para el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá realizar toda clase de contratos, actos y operaciones permitidas por las Leyes Ecuatorianas, que sean acorde con su objeto social necesarias y convenientes para su cumplimiento y desarrollo.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

DESARROLLO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados Financieros de la empresa Geototal S.A., son el resultado del registro de las transacciones comerciales diarias de la empresa dentro del marco legal establecido por la República del Ecuador y por sus Instituciones que norman a las empresas. Se han preparado cumpliendo estrictamente las Normas y Principios de General Aceptación como son las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados, apegados y cumpliendo todas las normativas. La presentación de los estados financieros tiene el propósito de brindar información financiera, certificar los movimientos económicos y establecer parámetro e índices para la toma de decisiones.

ACTIVOS

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1.1.1.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		12.748,19
1.1.1.01.02	BANCOS LOCALES	12.748,19	
1.1.1.01.02.001	Bco. Pichincha Corriente	8.454,09	
1.1.1.01.02.002	Bco. Pichincha cta. ahorros	1.647,38	
1.1.1.01.02.003	Bco. Banco del Pacifico	2.646,72	

- Corresponde a saldo en libros contables de las cuentas Bancarias que mantiene la empresa y es el resultado del registro de las transacciones realizadas durante el periodo (ANEXO 1)

NOTA 4.- DEPOSITOS A PLAZO DETERMINADO

1.1.1.02	DEPOSITOS A PLAZO DETERMINADO		20.019,08
1.1.1.02.02.001	Inversiones a plazo fijo	20.000,00	
1.1.1.02.01.001	Intereses devengados de inversiones	19,08	

- La Empresa ha realizado movimientos de efectivo colocando inversiones a plazos fijos determinados, los que producen un interés a una tasa comercial establecida por la institución financiera, los saldo de los registros contables lo demuestran.

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

1.1.2.02.01	ANTICIPO SOCIOS		25.018,05
1.1.2.02.01.001	G. Ospina	12.506,53	

1.1.2.02.01.002	J. López	6.255,76	
1.1.2.02.01.003	K. Fierro	6.255,76	
1.1.2.03	ANTICPOS DE OPERACION		13.070,44
1.1.2.03.01	OPERACIÓN PROYECTOS	13.070,44	

- Anticipos de operación corresponde al saldo de valores entregados para cubrir operaciones en las diferentes estaciones de servicio de nuestro cliente y son descontados a la presentación de las facturas de descargo por parte de cada uno de los responsables de la emisión de comisiones de presupuesto (ANEXO 2)
- Los saldos de estas cuentas son desembolsos realizados a los socios del resultado del periodo anterior (ANEXO 3)

NOTA 8.- INVENTARIOS

1.1.4	INVENTARIOS		1.480,50
1.1.4.01.01	HERRAMIENTAS MENORES, MATERIALES E INSUMOS	1.480,50	

- Esta cuenta refleja el saldo al final del periodo de inventarios de herramientas menores, materiales e insumos para el mantenimiento de las casetas de remediación en las eds., además de uniformes para el personal de campo e ingenieros

NOTA 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

1.2.1.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		82.713,08
1.2.1.01.01	DEPRECIABLE	95.965,49	
1.2.1.01.01.001	Vehículos	20.776,79	
1.2.1.01.01.002	Maquinaria y Equipos	63.906,19	
1.2.1.01.01.003	Equipos de Computación	5.748,31	
1.2.1.01.01.004	Muebles y Enseres	5.534,20	
1.2.1.01.02	DEPRECIACION ACUMULADA		(13.252,41)
1.2.1.01.02.001	(-) Dep. Vehículos	(3.808,97)	
1.2.1.01.02.002	(-) Dep. Maquinaria y Equipos	(6.389,65)	
1.2.1.01.02.003	(-) Dep. Equipos de Computación	(2.206,67)	
1.2.1.01.02.004	(-) Dep. Muebles y Enseres	(847,12)	

- Pertenecen al grupo de Activos Tangibles de la empresa que son utilizados en la operación de la empresa tanto en el campo como en la administración cuyo saldo se refleja en los

estados financieros al 31 de Diciembre del 2014, y se demuestra la depreciación del importe acumulado del periodo según la Normativa y reglamento vigente tributario.

NOTA 10.- ACTIVOS INTAGIBLES

1.2.1.02	INTANGIBLE		157.524,45
1.2.1.02.01	GARANTIAS, LICENCIAS Y OTROS DERECHOS		202.000,00
1.2.1.02.01.001	Garantías entregadas	2.000,00	
1.2.1.02.01.002	Estudio y desarrollo N.F.A.	200.000,00	
1.2.1.02.03	AMORTIZACION GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		(57.210,00)
1.2.1.02.03.001	(-) Amortización Acumulada Gastos Anticipados	(2.710,00)	
1.2.1.02.03.002	(-) Amortización Acumulada estudio y Desarrollo N.	(54.500,00)	

- Garantías entregadas .- este valor corresponde a las garantías entregadas por concepto de arriendo de inmuebles de uso para la operación serán cerraran cuando se devuelvan o se enviara al gasto no deducible en caso de perder dichas garantías
- Estudio y Desarrollo N.F.A.- Este valor corresponde al estudio que se realizó como contingencia ante una posible perdida por N.F.A.
- Los gastos de Constitución se enviaron directamente al gasto y se refleja en la amortización hay que tomar en cuenta que hay un saldo de amortización
- según la Normativa y reglamento vigente tributario se realizó la amortización correspondiente

NOTA 11.- OTROS ACTIVOS

1.1.5.01	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		25.254,49
1.1.5.01.01.003	anticipo impuesto a la renta	1.546,12	
1.1.5.01.01.004	retenciones en la fuente recibidas	12.550,03	
1.1.5.01.01.005	crédito tributario mes siguiente (IVA)	11.158,34	

- Pertenecen las cuentas por las que se pagó anticipadamente como el anticipo a la renta que se calcula a la presentación del formulario 101 del ejercicio anterior
- Retenciones en la fuente resulta de las retenciones efectuadas por la facturación a nuestro cliente y serán descontadas en el pago del I.R.
- El crédito tributario es proveniente del IVA que no se descontó en periodos siguientes a las declaraciones mensuales y que serán descontados en este ejercicio económico.

PASIVO

NOTA 12.- PASIVO CORRIENTE CUENTAS POR PAGAR

2.1.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	(15.869,95)
2.1.1.01.01.001	Proveedores locales	(15.869,95)
2.1.1.01.04	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	(43.572,30)
2.1.1.01.04.001	Cuentas por pagar socios (exterior)	(43.572,30)

- Son obligaciones pendientes que mantiene la empresa con proveedores por la adquisición de bienes o servicios de cualquier tipo de gasto ocasionado para la operación continúa de las Eds. (ANEXO 5)
- El saldo de cuentas por pagar a los socios proviene del resultado del ejercicio 2014

NOTA 13.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

2.1.1.01.05	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(18.200,36)
2.1.1.01.06	CON EL IESS	(10.751,99)
2.1.1.01.07	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	(10.257,56)

- Son valores que la empresa retuvo en el mes de Diciembre para luego restituirlos a la Administración Tributaria mediante la presentación de formularios establecidos
- Es el valor que corresponde por aportes de personal
- Corresponde a Sueldos y provisiones que pertenecen a los empleados de la empresa

NOTA 14.- PASIVO A LA LARGO PLAZO

2.2.1.01	OBLIGACIONES CON TERCEROS (SOCIOS)	(100.000,00)
2.2.1.01.01.001	ctasx pagar estudios e investigaciones	(100.000,00)

- En esta cuenta se refleja el saldo por pagar a los socios por la implementación de la norma NIC38 que aplica al N.F.A. sobre el contrato con nuestro cliente

NNOTA 15.- PATRIMONIO

3	PATRIMONIO	(115.885,16)
3.1.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO	(1.500,00)

3.1.1.01.01.001	Capital Suscrito y Pagado	(1.500,00)	
3.1.1.01.02	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES		(108.000,00)
3.1.1.01.02.001	Aporte Futuras Capitalizaciones	(108.000,0)	
3.1.1.01.03	RESERVAS		(5.730,26)
3.1.1.01.03.002	Reserva Estatutaria	(5.730,26)	
3.1.1.01.04	RESULTADOS		(654,90)
3.1.1.01.04.001	Resultados Años Anteriores	(654,90)	

- El Aporte de futuras capitalizaciones corresponde al valor del Estudio Y Desarrollo del contingente para cubrir el N.F.A. y un aumento de capital establecido por la Junta General de Socios
- Reserva estatutaria en este periodo la junta decidió crear este valor y se registra en los libros de acuerdo al Acta de la Junta General de Socios

NOTA 16.- INGRESOS

4.1.1.01.01	INGRESOS ORDINARIOS		627617,95
4.1.1.01.01.001	Ingresos Proyectos	627501,51	
4.1.1.01.02	INGRESOS FINANCIEROS		116,44
4.1.1.01.02.001	Intereses financieros	116,44	

- Es el resultado de los ingresos percibidos durante el periodo por parte de nuestro cliente
- Es el saldo de los intereses financieros recibidos por los saldos en nuestras cuentas bancarias

NOTA 17.- COSTOS Y GASTOS

5.1.1.01	ADMINISTRATIVOS		143743,97
5.1.1.01.01	DE PERSONAL	88450,04	
5.1.1.01.02	OTROS COSTOS ADMINISTRACION	21056,5	
5.1.1.01.03	COSTOS DE REPRESENTACION	11282,44	
5.1.1.01.04	COSTOS SERVICIOS BASICOS	16617,6	
5.1.1.01.05	COSTOS MANTENIMIENTO, CAFETERIA Y SUNTUARIOS	6337,39	
5.1.1.02	OPERACIONES		321020,02
5.1.1.02.01	PERSONAL	157078,57	
5.1.1.02.02	OTROS COSTOS DE OPERACION	14476,19	

5.2.1.01.01	ENTRIX	149465,268	
6	GASTOS		74410,63
6.1.1.01.01	SERVICIOS A TERCEROS	108,4	
6.1.1.01.05	OTROS GASTOS	70444,2	

- Son los saldos que arrojan las cuentas en las que se distribuyó el gasto durante el periodo.

NOTA 18.- CONCILIACION BANCARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA	
DETALLE	VALOR
GANACIA (PERDIDA) ANTES DEL 15 % A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	88.443,32
(-) 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	13.266,50
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	6.069,82
GANACIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	81.246,64
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	17.874,26
IMPUESTOS DIFERIDOS	-
GANACIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUAS	63.372,38
IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	
IMPUESTO CAUSADO	17.874,26
(-) ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1.546,12
(-) RETENCIONES DEL IMPUETO A LA RENTA	12.550,03
NETO IMPUESTO A PAGAR	3.778,11