

Notas a los Estados Financieros Bajo NIIF

GEOMETRAL CÍA. LTDA.

**Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013.**

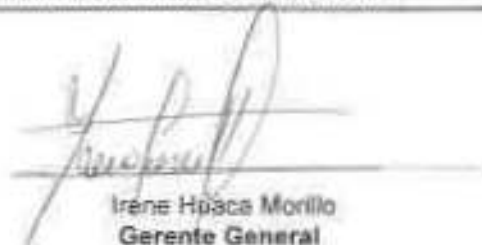
Abreviaturas utilizadas:

A continuación se describen las abreviaturas utilizadas en el presente informe:

La Compañía:	GEOMETRAL CÍA. LTDA.
LORTI:	Ley Orgánica de Régimen de Tributario Interno
NEC:	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC:	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF:	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI:	Servicio de Rentas Internas
Superintendencia:	Superintendencia de Compañías
US\$:	Dólar de los Estados Unidos de América

GEOMETRAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre, 31	Notas	2014	2013
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	4	0.00	0.00
Cuentas y Documentos por Cobrar	5	17,892.86	279.89
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-	0.00	0.00
Activo por impuestos corrientes	6	46,626.78	56,488.12
Propiedad, Planta y Equipo	7	36,889.57	40,387.42
TOTAL ACTIVO		103,411.21	97,155.43
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por pagar	8	88,743.07	91,385.27
Otras obligaciones corrientes	9	9,110.98	1,522.05
TOTAL PASIVO		77,854.05	93,517.53
PATRIMONIO			
Capital	10	500.00	500.00
Reserva legal	11	1,550.33	1,493.69
Resultado del Ejercicio	-	22,501.62	2,170.38
Resultados de Años Anteriores	-	2,412.59	891.21
Aportes Futuras Capitalizaciones	12	0.00	11,500.00
Resultados Adopción por primera vez de las NIIF	13	-1,417.38	-12,917.38
TOTAL PATRIMONIO		25,557.16	3,637.90
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		103,411.21	97,155.43



Irene Hóica Morillo
Gerente General



Enima Calderón Sierra
Contadora General

GEOMETRAL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

	Notas	2014	2013
Ingresos			
Prestación de servicios	14	185,499.39	576,921.78
Costo de ventas y producción	15	(132,200.21)	(531,371.04)
Utilidad bruta	-	53,299.18	45,550.74
Gastos de venta y administrativos	15	(14,835.68)	(43,645.92)
(+) Otros Ingresos Actividades Ordinarias	-	189.84	648.57
Utilidad operacional	-	38,653.34	2,553.39
Utilidad/Pérdida antes de participación trabajadores	-	38,653.34	2,553.39
(Menos): participación trabajadores	-	(5,798.00)	383.01
(Menos): Impuesto a la Renta	-	(10,353.72)	1,242.91
Utilidad neta del ejercicio	-	22,501.62	2,170.38



Irene Huaca Morillo
Gerente General



Emma Calderón Sierra
Contadora General



GEOMETRAL
CIA. LTDA.

GEOMETRAL CIA. LTDA. **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO** **(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA (-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO	500.00	11.500.00	1.493.56	0.00	3.316.80	(299.21)	(12.917.36)		3.637.90
Transferencia de resultados a otras cuentas			66.84		(66.84)				0.00
Cambio de precios - Acta de socios		(11.500.00)					11.500.00		0.00
Cambio en el año en el patrimonio					(837.87)	366.21			(501.36)
Resultados del periodo								22.501.82	22.501.82
SALDO FINAL PERIODO DE TRANSICION EN NIIF	500.00	0.00	1.560.33	0.00	2.412.69	0.00	(1.417.36)	22.501.82	25.587.16

Irene Huaca Morillo
Gerente General

Enma Calderon Sierra
Contadora General

GEOMETRAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2014	2013
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	\$ 167,186.16	\$ 606,165.87
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(\$ 161,604.87)	(\$ 506,584.02)
Dividendos pagados	-	(\$ 5,696.59)
Impuestos a las ganancias pagados	-	(\$ 1,242.91)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(\$ 252.16)	(\$ 39,558.25)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	\$ 5,329.13	\$ 53,084.10
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(\$ 5,307.95)	(\$ 13,287.72)
Compras de activos intangibles	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 281.29	-
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	(\$ 5,026.66)	(\$ 13,287.72)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Pagos de préstamos	-	(\$ 58,008.28)
Dividendos pagados	(\$ 582.36)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 0.00	-
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento	(\$ 582.36)	(\$ 58,008.28)
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(\$ 279.89)	(\$ 18,211.90)
Efectivo y equivalentes		
Al inicio del año	\$ 279.89	\$ 18,211.90
Al final del año	\$ 0.00	\$ 0.00

Diciembre 31,	2014	2013
UTILIDAD NETA	38,653.34	2,553.39
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	5,263.22	4,595.17
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	1,261.29	(2,487.42)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(17,892.86)	28,595.52
(Incremento) disminución en otros activos	(494.38)	17,741.86
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(61,757.61)	2,085.58
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(59,115.41)	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1,178.16	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(610.21)	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	612.77	-
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(112,901.69)	53,084.10



Irene Huaca Morillo
Gerente General



Emma Calderón Sierra
Contadora General

**Notas Explicativas a los estados financieros según revelación NIIF
Por el año Terminado al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

Nota 1. Constitución y Operaciones

La Compañía Geometral Cía. Ltda., fue constituida el 16 de Mayo del 2007, con el objeto social de brindar servicios profesionales en el campo de la Arquitectura, Ingeniería, diseño y construcción. La planificación, diseño, fiscalización, construcción, comercialización de proyectos inmobiliarios, avalúos, peritajes, estudios y diseños en el campo de la ingeniería, arquitectura y construcción. La planificación, Construcción y la prestación de servicios profesionales de arquitectura interior y exterior en cualquier tipo de obra civil y todo lo que se refiera al campo arquitectónico dentro de su distrito fiscal, Quito, y de todo el país.

Se encuentra conformado con un capital suscrito y pagado por \$400,00 (cuatrocientos dólares), con la siguiente nomina accionaria:

Accionista	No. Acciones	Valor	Participación
Larrea Arroyo Vicente Nicanor	165	\$ 165.00	33%
Larrea Córdova Daniel Francisco	170	\$ 170.00	34%
Larrea Córdova Nicanor Alejandro	165	\$ 165.00	33%
Total:	500	\$ 500.00	100%

Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Declaración de Cumplimiento

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado que comprende el reconocimiento y registro de un ingreso o un gasto en el periodo contable a que se refiere, a pesar de que el desembolso o el cobro puedan ser hechos, todo o en parte, en el periodo anterior o posterior.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde a un año terminado al 31 de diciembre 2014.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

b. Cuentas por cobrar e incobrables

Las cuentas por cobrar se registran al costo de transacción. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo. La mejor evidencia del valor razonable son los precios cotizados en un mercado activo. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo, la entidad establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración. Para el caso de estas cuentas no existe un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar están valuadas a su costo amortizado el cual corresponde a cualquier disminución por deterioro del valor o incobrabilidad y por los pagos recibidos.

c. Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

Para efectos de estimar posibles riesgos de la cartera y cuentas por cobrar, la Compañía estima adicionalmente al 100% los saldos netos que no hayan sido cobrados por un periodo mayor a un año, con base en un análisis individual.

d. Propiedad, planta y equipo

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal periodo.

Depreciación

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconoce en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo y aplicando los porcentajes fijados por las entidades competentes.

Importe depreciable y periodo de depreciación

El importe depreciable de un activo se distribuye de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta con cargo a las operaciones del año y reflejará el patrón con arreglo al cual se espera que sean consumidos, por parte de la entidad, los beneficios económicos futuros del activo.

El método de depreciación aplicado a un activo se revisará, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si hubiera habido un cambio significativo en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, se cambiará para reflejar el nuevo patrón. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8.

Los porcentajes de depreciación anual del Equipo de Computación, Maquinaria y de los Muebles y Enseres se detallan como sigue:

Muebles y Enseres - Maquinaria	10%
Equipo de Computación	33%

Las reparaciones y el mantenimiento de los activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

e. Deterioro del valor de los activos

Las NIIF requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados si los activos en cuestión se contabilizan por su precio de adquisición o costo de producción, y como disminución de las cuentas de superávit por revaluación si el activo se contabiliza por su valor revaluado.

El importe recuperable se define como el mayor entre el precio de venta neto y su valor de uso. Para la Compañía el valor de uso es el apropiado; se calcularía trayendo a valor presente los flujos de efectivo que se espera que surjan de la operación continuada del activo a lo largo de su vida útil. El importe recuperable se puede estimar tomando en cuenta lo que se denomina una unidad generadora de efectivo, que es el más pequeño grupo identificable que incluya el que se está considerando y cuya utilización continuada genere entradas de efectivo que sean en buena medida independientes de las entradas producidas por otros activos o grupos de activos.

f. Impuesto de Renta Corriente y Diferido

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 25%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2013 y 2014, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

El impuesto sobre la renta diferido se establece utilizando la metodología establecida en NIC 12.

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible.

El activo por impuesto sobre la renta diferido se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferido reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

g. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

h. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

i. Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

j. Estado de Flujo de Efectivo

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el periodo, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.**- entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiéndose por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de operación.**- son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión.**- las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento.**- actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

k. Cambios de en políticas y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y 2013 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

Nota 4. Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Se refiere a:

Descripción		2014	2013
Banco Produbanco (1)	US\$	0	0
Total		0	0

(1) Cabe indicar que banco mantiene un sobregiro bancario por cheques que parte de ellos fueron cubiertos en el año 2015.

Nota 5. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados

Se refiere a:

Descripción		2014	2013
Clientes	US \$	17,892.86	279.89
Total		17,892.86	279.89

Nota 6. Activos por impuestos corrientes

Se refiere a:

Descripción		2014	2013
Ret. Fuente Impuesto a la Rta.	US \$	5,521.60	13,721.82
Ret IVA Crédito tributario	US \$	41,107.18	44,009.21
Total		46,628.78	57,731.03

Nota 7. Propiedad, Planta y Equipo

Se refiere a:

Descripción	2014	2013
Maquinaria y Equipo	US \$ 38,889.57	40,387.52
Total	38,889.57	40,387.52

Nota 8. Cuentas y Documentos por pagar

Se refiere a:

Descripción	2014	2013
Proveedores por Transferencia	9,627.66	65,996.72
Sobregiros bancarios	58,982.24	
Acreedores Temporales	133.17	25,388.55
Total	68,743.07	91,385.27

Nota 9. Otras obligaciones corrientes

Se refiere a:

Descripción	2014	2013
Obligaciones con el fisco	US \$ 1,179.83	567.06
Obligaciones con el IESS	US \$ 639.12	72
Obligaciones con empleados	US \$ 1,494.03	499.98
Participación empleados por pagar	US \$ 5,798.00	383.01
Total	9,110.98	1,522.05

Nota 10. Capital

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 está constituida por 500 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US \$1 dólar cada una.

Nota 11. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Nota 12. Aportes Futuras Capitalizaciones

La compañía a inicios del año 2014 presentaba aportes futuras capitalizaciones por un valor de \$11,500.00; dicho valor fue reclasificado a Resultados Acumulados por primera vez NIIF, dejando a la cuenta Aportes futuras capitalizaciones con saldo contable cero; de tal forma que la empresa superó la causal de disolución, el movimiento anteriormente indicado fue acordado por medio de acta de socios celebrada el 25 de junio de 2014.

Descripción	2014	2013
Aportes futuras capitalizaciones		
Saldos iniciales	US \$ 11,500.00	11,500.00
(-) Reclasificación - Acta 25/06/2014	(11,500.00)	-
Total	0.00	11,500.00

Nota 13. Resultados Acumulados NIIF

Los ajustes de la adopción por primera vez de las "NIIF", se registrarán en el Patrimonio en la subcuenta denominada "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados.

La compañía el 25 de junio de 2014 por medio de acta de socios, acordó absorber el valor de \$ 11.500,00, a fin de superar la causal de disolución. A continuación se indica el detalle:

Descripción	2014	2013
Resultados Acum. Primera vez NIIF		
Saldos iniciales	US \$ (12.917.38)	(12.917.38)
(-) Reclasificación - Acta 25/06/2014	11.500.00	-
Total	(1,417.38)	(12,917.38)

Nota 14. Ventas

Las ventas de la Compañía se originan en la prestación de servicios profesionales en las áreas de construcción tanto rurales, civiles e industriales y el alquiler de equipos de construcción.

Nota 15. Costo de ventas y producción y Gastos de ventas y administración

En los años terminados el 31 de diciembre, los costos de ventas y producción y gastos de ventas y administración, fueron tal y como se reflejan en los balances entregados por el departamento contable y cuyos datos reposan en el sistema de declaraciones del SRI y la Superintendencia.

Los gastos corresponden principalmente a servicios técnicos constructivos contratados, materiales de construcción, sueldos, horas extras, beneficios sociales, aportes al IESS, servicios básicos, seguridad, vigilancia, transporte, movilización, suministros y materiales.

Nota 16. Sanciones

De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a GEOMETRAL CIA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014 y 2013.

De otras autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones significativas a GEOMETRAL CIA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

Nota 17. Contingencias

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

Nota 18. Hechos Posteriores a la Fecha de Balance

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Irene Huaca Morillo
Gerente General



Emma Caiderón Sierra
Contadora General