

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 1. – Entidad reportante

El 9 de Julio de 2007, según la resolución No. 2852 de la Superintendencia de Compañías y registrada en el Registro Mercantil el 15 Agosto 2007 bajo el número 2372 tomo 138 fue constituida como una entidad de naturaleza privada bajo la razón social de Geokoncept Cía. Ltda. (en adelante llamada la Entidad) con una duración hasta el 15 de agosto de 2107 cuyo objeto social es el Diseño e implementación de tecnología geoespacial , procesamiento digital de geodatos e imágenes satelitales , levantamientos GPS.

Es una entidad autónoma y no pertenece a ningún grupo empresarial. La Entidad está domiciliada en la calle Miguel Ignacio Valdivieso N57-25 y José María Borrero.

Nota 2. – Principales políticas y prácticas contables

La Entidad lleva sus registros contables y prepara sus estados financieros de conformidad con las normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y en lo no previsto en ellas, Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

Las principales políticas y prácticas contables de la Entidad son las siguientes:

Unidad monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Entidad es dólar de los Estados Unidos de América.

Período contable

La Entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprenden los valores en efectivo localizado en bancos de la ciudad.

Activos por Impuestos Corrientes

Registra el crédito tributario que mantiene la compañía por el impuesto valor agregado que no ha sido utilizado producto de las retenciones que le han sido efectuadas y el anticipo de impuesto a la renta correspondiente al ejercicio 2012.

Propiedades, Planta y Equipo

Registra los activos tangibles adquiridos que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro del negocio y cuya vida útil excede de un año. Se contabilizan al costo de adquisición del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado, menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor. La empresa evalúa si existe algún indicio del deterioro del valor de sus propiedades, planta y equipos. Si existiera un indicio de deterioro del valor de un activo, la empresa estimaría el importe recuperable del activo comparándolo con su importe en libros y reconocería una pérdida por deterioro del valor inmediatamente en resultados según los requerimientos de *Sección # 27 Deterioro del Valor de los Activos*.

Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registran como un mayor valor y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos, se llevan a gastos a medida que se causan.

Los activos se deprecian a lo largo de su vida útil en línea recta hasta que se elimine el costo menos el valor residual de cada activo como sigue:

- Equipo de Computación – 3 años -33%
- Equipo de Oficina – 10 años -10%
- Maquinaria – 10 años – 10%
- Muebles de Oficina – 10 años – 10%

Activos Intangibles

Representan el valor de un software que utiliza la compañía para su actividad de servicios el cual se amortizará en un período de 5 años.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al final de cada año con base a las disposiciones legales vigentes.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Como se requiere en la *Sección # 23 Ingresos de Actividades Ordinarias*, se reconocen los ingresos cuando se realiza la factura y se entrega el producto.

Estimados contables

La preparación de estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador requiere que la gerencia haga algunas estimaciones y presunciones que afectan los montos reportados de activos, pasivos y los montos de ingresos y gastos reportados en el período.

Presentación

Nota 3. – Efectivos y equivalentes en efectivo

Las cuentas de efectivo y equivalentes no tienen ninguna restricción. Los saldos disponibles al 31 de diciembre de 2012 y al 31 de diciembre de 2011 comprendían respectivamente:

	2012	2011	Variación
Banco de Guayaquil	1.226,05	6.160,88	-80%
Total Efectivo y Equivalentes	1.226,05	6.160,88	-80%

Se aprecia una disminución del 80% comparado con el año 2011, la Entidad maneja una sola cuenta bancaria.

Nota 4. – Activos por Impuestos Corrientes

Los saldos de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2012 y al 31 de diciembre de 2011 fueron:

	2012	2011	Variación
Retenciones en la fuente	39,48	60,00	-34%
Retenciones del Iva	2.087,19	2.101,59	-1%
Total Activos por Impuestos Corrientes	2.126,67	2.161,59	-2%

Estas cuentas reflejan el neto del movimiento de Retenciones en la Fuente por Impuesto a la renta e IVA que se realizan a la Entidad por las ventas realizadas e impuestos pagados por el mismo concepto, presentan una disminución del 2%

Nota 5. – Inventarios

Los saldos de inventarios, neto al 31 de diciembre de 2012 y al 31 de diciembre de 2011 se detallan a continuación:

	2012	2011	Variación
Inventarios	-	2.183,51	-100%
Total Inventarios	-	2.183,51	-100%

En la cuenta de inventarios se realizó una reclasificación a otros activos por amortizar ya que se trata de un Software que mantiene la compañía y que utiliza para su operación.

Nota 6. – Activos Intangibles

Los saldos de activos intangibles al 31 de diciembre de 2012 y al 31 de diciembre de 2011:

	2012	2011	Variación
Otros Activos Software	2.183,51	-	100%
Total Activos Intangibles	2.183,51	-	100%

En esta cuenta se refleja la reclasificación realizada de inventarios.

Nota 7. – Propiedades y equipos, neto

Los saldos de equipos neto al 31 de diciembre de 2012 y al 31 de diciembre de 2011 comprendían:

	2012	2011	Variación
COSTO			
Equipo de Oficina	994,00	994,00	0%
DEPRECIACION			
Equipo de Oficina	-530,00	-431,00	23%
Total Inventarios	464,00	563,00	-18%

El único movimiento que registra es el cargo por depreciación anual.

Nota 8. – Cuentas por pagar

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2012 y 2011:

	2012	2011	Variación
Cuentas por Pagar proveedores	2.563,62	1.299,74	97%
Retenciones de Iva	0	50,64	-100%
Retenciones en la Fuente	0	36,76	-100%
Impuesto a la Renta por Pagar	112,96	206,64	-45%
Total Cuentas por Pagar	2.676,58	1.593,78	68%

Nota 9. – Obligaciones laborales

El saldo de obligaciones laborales al 31 de diciembre de 2012 comprendía:

	2012	2011	Variación
Nómina por pagar	0	787,85	-100%
Décimo Tercer sueldo	0	22	-100%
Décimo cuarto sueldo	0	110	-100%
less por pagar	0	56,13	-100%
Total Obligaciones Laborales	-	975,98	-100%

Nota 10. – Patrimonio

Al 31 de diciembre del año 2012, el capital suscrito es de USD 400, los aportes para futuras capitalizaciones son USD 16.502,45, y los resultados acumulados una pérdida USD 13.578,93.

Nota 11. – Ingresos operacionales

	USD	%
Venta servicios	400	100%
Total Ingresos Operacionales	400	100%

Nota 12. –Gastos Operacionales

El saldo de gastos operacionales del año 2012 se detalla:

	USD	%
Sueldos	1.752,00	32%
Fondo de reserva	145,98	3%
Aporte Patronal	212,88	4%
Arriendo Local	1.523,20	27%
Luz electrica	141,33	3%
Agua Potable	31,60	1%
Teléfono	107,65	2%
Honorarios	1.176,00	21%
Cuotas y afiliaciones	219,45	4%
Deprec.Muebles y enseres	99,40	2%
Impto Renta	112,96	2%
Suministros de oficina	26,88	0%
Total Gastos Operacionales	5.549,33	100,0%

Nota 13. – Gastos no operacionales

El saldo de gastos no operacionales del año 2012 fueron:

	USD	%
Gastos Financieros	26,64	100%
Total Ingresos Operacionales	26,64	100%

Declaración de responsabilidad de los Directores

Confirmamos en la medida de nuestros conocimientos que:

- Los Estados Financieros, preparados según los estándares aplicables de contabilidad, reflejan razonablemente los activos, los pasivos, la posición financiera y la utilidad o pérdida de la compañía; y
- El reporte del Directorio incluye un examen razonable del desarrollo y desempeño de la Compañía, acompañado de una descripción de los riesgos e incertidumbres principales que puede tener que enfrentar.

Atentamente



Ing. Alberto J. Andrade Yépez
GERENTE GENERAL
GEOKONCEPT ASOCIADOS CIA LTDA