

## 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 Cia. 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.

#### Periodo 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.

#### Cuentas por Cobrar Clientes

Es el saldo que tiene por cobrar al 31 de Diciembre del año 2013 a sus clientes.

#### 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 2013.

#### 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 cualesquier 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%

#### **Activos Intangibles**

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

#### **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 2013 y al 31 de diciembre de 2012 comprendían respectivamente:

	2013	2012	Variación
Banco de Guayaquil	2.424,14	1.226,05	98%
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>2.424,14</b>	<b>1.226,05</b>	<b>98%</b>

Se aprecia un incremento del 98% comparado con el año 2012, la Entidad maneja una sola cuenta bancaria.

##### **Nota 4. – Cuentas por Cobrar Clientes**

El saldo de cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre de 2013 fue:

	2013	2012	Variación
CxC Clientes	250,00		100%
<b>Total Cuentas por Cobrar Clientes</b>	<b>250,00</b>	<b>-</b>	<b>100%</b>

**Nota 5. – Activos por Impuestos Corrientes**

Los saldos de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012 fueron:

	2013	2012	Variación
Retenciones en la fuente	325,40	39,48	724%
Retenciones del IVA	1.565,19	2.087,19	-25%
<b>Total Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>1.890,59</b>	<b>2.126,67</b>	<b>-11%</b>

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 11%

**Nota 6. – Activos Intangibles**

Los saldos de activos intangibles al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012:

	2013	2012	Variación
Otros Activos Software Neto	1.746,81	2.183,51	-20%
<b>Total Activos Intangibles</b>	<b>1.746,81</b>	<b>2.183,51</b>	<b>-20%</b>

La disminución del 20% corresponde a la amortización del software previsto para 5 años.

**Nota 7. – Propiedades y equipos, neto**

Los saldos de Muebles y enseres neto al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012 comprendían:

	2013	2012	Variación
<b>COSTO</b>			
Muebles y Enseres	994,00	994,00	0%
<b>DEPRECIACION</b>			
Muebles y Enseres	-430,60	-530,00	-19%
<b>Total Inventarios</b>	<b>563,40</b>	<b>464,00</b>	<b>21%</b>

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 2013 y 2012:

	2013	2012	Variación
Cuentas por Pagar proveedores	1.045,22	2.563,62	-59%
Retenciones de Iva	36,00	0	100%
Retenciones en la Fuente	30,06	0	100%
Impuesto a la Renta por Pagar	333,68	112,96	185%
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>1.444,96</b>	<b>2.676,58</b>	<b>-46%</b>

**Nota 9. – Obligaciones laborales**

El saldo de obligaciones laborales al 31 de diciembre de 2013 comprendía:

	2013
Nomina por pagar	314,77
less por pagar	67,61
<b>Total Obligaciones Laborales</b>	<b>382,38</b>

**Nota 10. – Patrimonio**

Al 31 de diciembre del año 2013, el capital suscrito es de USD 400, los aportes para futuras capitalizaciones son USD 16.502,45 y los resultados acumulados una pérdida USD 12.053,78

**Nota 11. – Ingresos operacionales**

	USD	%
Venta servicios	14.500	100%
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>14.500</b>	<b>100%</b>

**Nota 12. –Gastos Operacionales**

El saldo de gastos operacionales del año 2013 se detalla:

	USD	%
Sueldos	3.816,00	29,4%
Servicio Digitalización	4.850,72	37,4%
Fondo de reserva	318,00	2,6%
Aporte Patronal	603,68	3,6%
Arriendo Local	-	0,0%
Luz eléctrica	150,89	1,2%
Agua Potable	29,83	0,2%
Teléfono	96,43	0,7%
Honorarios	1.848,00	14,3%
Cuotas y afiliaciones	219,45	1,7%
Deprec. Muebles y enseres	69,40	0,8%
Impto Renta	333,68	2,6%
Amortización Software	436,70	3,4%
Seguros	116,01	0,9%
Afilaciones Suscripciones	38,28	0,3%
Gastos Legales, encomiendas	83,61	0,6%
Suministros de oficina	57,12	0,4%
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>12.957,90</b>	<b>100,0%</b>

**Nota 13. – Gastos no operacionales**

El saldo de gastos no operacionales del año 2013 fueron:

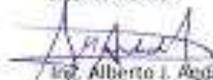
	USD	%
Gastos Financieros	16,95	100%
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>16,95</b>	<b>100%</b>

**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