

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.

Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes

Es el saldo que tiene por cobrar al 31 de Diciembre del año 2017 a sus clientes.

Crédito Tributario Impuesto Salida Divisas, Iva y Renta

Registra el crédito tributario que mantiene la compañía por el impuesto que no han sido utilizados producto de las retenciones que le han sido efectuadas.

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 cualquier perdidas 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 perdida 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:

- Muebles y Enseres/ Equipo de Oficina – 10 años -10%
- Equipo de Computación – 3 años -33.33%

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.

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 2017 y al 31 de diciembre de 2016 comprendían respectivamente:

	2017	2016	Variación
Banco de Guayaquil	5.159,79	3.515,97	47%
Total Efectivo y Equivalentes	5.159,79	3.515,97	47%

Se aprecia un incremento del 47% comparado con el año 2016, 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 2017 fue:

	2017	2016	Variación
Proactinfo	2169,19		
Adrian Carrera	790,00	-	100%
Total Cuentas por Cobrar Clientes	2.959,19	-	100%

Nota 5. – Créditos Tributarios

Los saldos de créditos tributarios al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016 fueron:

	2017	2016	Variación
Retenciones en la fuente	997,38	285,38	249%
Retenciones del Iva	1.829,57	1.265,96	45%
Impuesto Salida de Divisas	397,00	208,25	
Total Activos por Impuestos Corrientes	3.223,95	1.759,59	83,2%

Estas cuentas reflejan el neto del movimiento de Retenciones en la Fuente por Impuesto a la renta, Iva e Impuesto Salida de Divisas que se realizan a la Entidad por las ventas realizadas e impuestos pagados por el mismo concepto, presentan un incremento del 83,2%

Nota 6. – Activos Intangibles

Los saldos de activos intangibles al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016:

	2017	2016	Variación
Otros Activos Software Neto	-	436,71	-100%
Total Activos Intangibles	-	436,71	-100%

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

Nota 7. – Propiedades y equipos, neto

Los saldos de Muebles y enseres; Equipo de Computación neto al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016 comprendían:

	2017	2016	Variación
COSTO			
Muebles y Enseres	994,00	994,00	0%
Equipo de Computación	5.644,52	2.765,00	104%
DEPRECIACION			
Muebles y Enseres	-994,00	-927,73	7%
Equipo de Computación	-2.844,99	-2.765,00	3%
Total Propiedad y Equipos	2.799,53	66,27	4124%

Registra es el cargo por depreciación anual y la compra de un equipo de computación

Nota 8. – Cuentas por pagar

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

	2017	2016	Variación
Cuentas por Pagar proveedores			
Retenciones de Iva	5.156,87		100%
Retenciones en la Fuente	1.680,62		100%
Impuesto a la Renta por Pagar	429,32		100%
Total Cuentas por Pagar	7.266,81	-	100%

Nota 9. – Patrimonio

Al 31 de diciembre del año 2017, el capital suscrito es de USD 17.000, los aportes para futuras capitalizaciones son USD 9.193,15 y los resultados acumulados una pérdida USD 22.665,68

Nota 10. – Ingresos operacionales

Al 31 de diciembre año 2017 la compañía generó ventas por ingresos operacionales.

	USD	%
Venta servicios	35.600	100%
Total Ingresos Operacionales	35.600	100%

Nota 11. –Gastos Operacionales

El saldo de gastos operacionales del año 2017se detalla:

	USD	%
Honorarios	18.282,88	54,2%
Costo de Ventas Servicios	13.116,04	38,9%
Movilizaciones	1.127,33	3,3%
Amortizaciones	436,71	1,3%
Sum.Herramientas Mat.y Rep	199,47	0,6%
Depreciaciones	146,26	0,4%
Mantenimiento	53,76	0,2%
No deducibles	357,36	1,1%
Total Gastos Operacionales	33.719,81	100,0%

Nota 12. – Gastos no operacionales

El saldo de gastos no operacionales del año 2017 fue:

	USD	%
Gastos Financieros	4,79	100%
Total Ingresos Operacionales	4,79	100%

Declaración de responsabilidad de los Directores

- Los Estados Financieros, preparados según los estándares aplicables de contabilidad, reflejan razonablemente los activos, los pasivos, la posición financiera y la utilidad 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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'A. Andrade Yépez', with a stylized flourish at the end.

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