

GEODATA ENGINEERING SPA
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



Quito, 19 de enero de 2016

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES DE LA JUNTA DE DIRECTORES DE
GEODATA ENGINEERING S.P.A. ECUADOR

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la **GEODATA ENGINEERING S.P.A. ECUADOR**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014, y el estado de resultados integral, estado de cambios en el patrimonio y estado del flujo del efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Auditoría por los Estados Financieros

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y las Normas Internacionales de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error.

Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la afectación del Control Interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

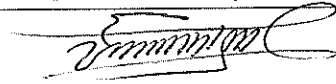
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Excepciones

4. A la fecha de los Estados Financieros, 31 de diciembre del 2014, no se ha podido facturar el valor de USD \$5.227.044 de acuerdo a la NOTA 13 por los proyectos que se ejecutaban en asociación con Astec (ASESORIA TÉCNICA CIA. LTDA.) debido a que a esa fecha la compañía se encontraba en proceso extrajudicial en la Corte Internacional de Arbitraje de la Cámara de Comercio Internacional con sede en París. Con fecha 26 de marzo del 2014 se realizó un acuerdo transaccional con el propósito de arreglar los asuntos pendientes entre Geodata y Astec. Hasta la fecha de este informe la compañía no ha facturado las provisiones realizadas.

Opinión

5. En nuestra opinión, excepto por lo expuesto en el párrafo 4, los estados financieros presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la posición financiera de **GEODATA ENGINEERING S.P.A. ECUADOR** al 31 de diciembre del 2014, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que terminó, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y las Normas Internacionales de Contabilidad.



Doctor José Villavicencio Rosero
SOCIO

Registro Nacional de Auditores Externos No. 342

GEODATA ENGINEERING S.P.A. ECUADOR
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares)

ACTIVOS	NOTAS	2013	2014
---------	-------	------	------

ACTIVOS CORRIENTES

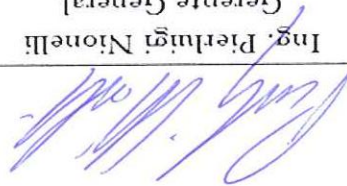
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	52.793	0
Clientes No Relacionados	4	7.392.556	7.983.787
Clientes Relacionados	5	29.498	154.931
Cuentas por Cobrar Fiscales	6	622.574	636.635
Anticipos Entregados	7	17.726	18.857
Total activos corrientes		8.115.147	8.794.210

ACTIVO NO CORRIENTE

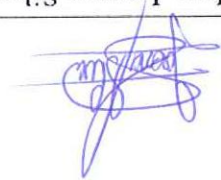
Propiedad, planta y equipo	8	169.650	164.002
Otros Activos No Corrientes	9	750.502	654.316
Total activos no corrientes		920.152	818.318
TOTAL ACTIVOS		9.035.299	9.612.527

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Pierluigi Nionelli
Gerente General



Ing. Lorena Silva
Contadora General



GEODATA ENGINEERING S.P.A. ECUADOR
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	2013	2014
-----------------------------	--------------	-------------	-------------

PASIVO CORRIENTE

	10	399.615	489.474
Cuentas y Doc. por pagar No Relacionadas	11	50.306	2.493
Impuestos por pagar	12	2.590.346	3.074.875
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas		<u>3.040.267</u>	<u>3.566.842</u>
Total pasivos corrientes			

PASIVO NO CORRIENTE

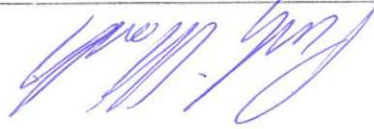
	13	5.227.044	5.227.044
Provisiones de Gastos		<u>5.227.044</u>	<u>5.227.044</u>
Total pasivos no corrientes			
TOTAL PASIVOS		8.267.311	8.793.885

PATRIMONIO

	14	2.000	2.000
Capital Social		715.467	772.236
Utilidades no Distr. Años Ant.	15	-5.885	-5.885
Resultados Acum. por Aplicación de NIIF'S		56.406	50.292
Utilidad / Pérdida del ejercicio		<u>767.988</u>	<u>818.642</u>
Total Patrimonio			
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		9.035.299	9.612.527

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Pierluigi Nionelli
Gerente General



Ing. Lorena Silva
Contadora General



GEODATA ENGINEERING S.P.A. ECUADOR
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares)

(Expressado en Dólares)

INGRESOS	NOTAS	2013	2014
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas Tarifa 12%		783.932	771.301
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		783.932	771.301
(-) GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos administrativos		732.287	686.986
Gastos de ventas		2.037	0
GASTOS FINANCIEROS			
Gastos bancarios		570	410
Impuestos a la salida de divisas		0	30.680
GASTOS A SER REEMBOLSADOS			
Pago por Reembolso como Intermediario		0	0
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		734.893	718.106
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		49.038	53.195
(+/-) OTROS INGRESOS Y GASTOS			
Otros Ingresos		7.731	186
Otros Gastos		0	-3.090
UTILIDAD CONTABLE		56.769	50.292
Impuesto a la Renta		363	0
UTILIDAD/PÉRDIDA NETA		56.406	50.292

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Pierluigi Nionelli
Gerente General

Ing. Lorena Silva
Contadora General

GRDATA ENGINEERING S.P.A. ECUADOR
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
 (Expresado en dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros por actividades de operación	40.577
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	40.577
Clases de pagos por actividades de operación	(93.116)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(93.116)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(254)
Gasto Interés Financiero	(440)
Interés Ganado	186
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Intereses recibidos	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIV. EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	(52.793)
	0
VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	50.292
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	5.648
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(108.733)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(52.793)

Ing. Pierluigi Nionelli
 Gerente General

Ing. Lorena Silva
 Contadora General

GEODATA ENGINEERING S.P.A. ECUADOR
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares)

CONCEPTO	CAPITAL	RESULTADOS ACUM. APL. NIFRS	GANACIAS RETENIDAS	UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo Inicial	2.000	-5.885	715.467	56.406	767.988
Utilidades No. Distr. Años Anteriores			56.406	-56.406	0
Utilidad / Pérdida del Ejercicio			363	50.292	50.292
Impuesto a la Renta					363
SALDO NETO DEL PATRIMONIO	2.000	-5.885	772.236	50.292	818.642

Ing. Pierluigi Nionelli
Gerente General

Ing. Lorena Silva
Contadora General

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 De Diciembre Del 2014

1. - Resumen de las Principales Políticas Contables

GEODATA S.P.A. ECUADOR es una sucursal de GEODATA ITALIA autorizada legalmente para su funcionamiento en el Ecuador el 30 de marzo del 2009 según Resolución No.09.Q.IJ.1308 emitida por la Superintendencia de Compañías, cuyo objetivo principal es investigación, estudios, consultorías y proyectos en el campo de la ingeniería ambiental, civil, industrial y minera.

Durante el año 2009 y 2010, Geodata en el Ecuador se asoció con empresas consultoras nacionales como ASTHC e internacionales como las Empresas Chinas: Sinohydrot y YellowRiver en la consultoría para proyectos Hidroeléctricos en el Ecuador, como son Minas La Unión, Villadora Chontal y Coca Codo Sinclair. Proyectos que en su mayoría son de interés Estatal.

Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

2. - Resumen de las Principales Políticas Contables

La contabilidad de GEODATA S.P.A., se lleva en Dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador a partir del año 2000.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a) **BASES DE PRESENTACIÓN.-** Por el año terminado al 31 de diciembre del 2014 la Compañía preparó sus Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad.

b) **INGRESOS.-** Principalmente corresponde a la prestación de servicios de Ingeniería en la ejecución de los Proyectos: Villadora Chontal y Minas Unión. El ingreso es medido con referencia al valor razonable de la contraparte recibida o por recibir por la Compañía, excluyendo descuentos e impuestos.

El ingreso es reconocido cuando el monto puede ser medido confiablemente, el cobro es probable y los costos incurridos o por incurriarse pueden ser medidos confiablemente.

c) GASTOS OPERACIONALES.- Los costos y gastos operacionales se reconocen en los resultados al momento de la utilización del servicio o en la fecha de su origen. Se miden al valor razonable de las partidas por entregar.

d) VALUACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- Muebles y Equipos se valorizan al costo de adquisición. El costo de adquisición comprende el precio de compra, menos cualquier descuento o reducción recibida en el precio.

Ninguna Propiedad, Planta y Equipo ha sido revaluada de acuerdo con la opción prevista en la NIC 16.

La depreciación es principalmente registrada en base al método de línea recta, de acuerdo con su periodo de utilización económica esperada, para reconocer en los resultados el total de los activos menos el valor residual estimado. Las vidas útiles estimadas para cada uno de los rubros son:

Detalle		Estimada	
Muebles y Enseres	10 años		
Equipo de Oficina	10 años		
Equipo de Computación	3 años		
Edificios	20 años		

Los estimados materiales de la vida útil, y de ser el caso del valor residual de los mismos, son actualizados conforme se requiera, pero al menos anualmente.

No se identificaron indicadores de deterioro, a la fecha del estado financiero.

e) PROVISIONES Y CONTINGENCIAS.- Los gastos relativos a provisiones de diverso tipo se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación asumida, legal o contractual como resultado de eventos pasados, con lo que es probable que un flujo de recursos deba ser usado para cancelar la obligación y el monto de la misma pueda ser estimado confiablemente, así como por contratos onerosos donde el flujo de fondos para cancelar las obligaciones puede ser estimado. Las provisiones no se reconocen para futuras pérdidas operacionales.

Las provisiones para gastos no han sido reconocidas a valor presente.

9) IMPUESTOS

Impuesto a la Renta
El impuesto a la renta es reconocido en resultados, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de ganancia neta gravable de la Compañía, determinada de conformidad con la legislación tributaria ecuatoriana en curso, y utilizando las tasas de impuesto vigentes (o sustancialmente vigentes en el futuro inmediato) a la fecha del estado financiero. El impuesto corriente es calculado sobre la utilidad gravable, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% para el año 2014. Sin embargo la legislación tributaria en el Ecuador establece que las compañías deben cubrir un impuesto causado mínimo calculado del siguiente modo:

Partida	Porcentaje
Activos Totales	0,40%
Patrimonio Total	0,20%
Ingresos Gravados con Impuesto a la Renta	0,40%
Costos y Gastos deducibles impuesto a la renta	0,20%

Otros impuestos

Los valores por impuesto al valor agregado por pagar así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de otras cuentas por pagar. El crédito tributario (activo) de Impuesto al Valor Agregado, se muestra al valor recuperable.

g) CAPITAL SOCIAL.- Es el asignado por la casa Matriz GEODATA S.P.A. Italia.

h) RESULTADOS ACUMULADOS.-

Resultados acumulados por la Aplicación de las NIIF por primera vez.- Surge de la aplicación de la norma internacional de información financiera 1 (NIIF 1). Constituye el efecto de los ajustes de los saldos la transición a las NIIF y al período de transición comparativo. No se puede repartir como dividendo. Se puede usar para absorber pérdidas y también capitalizar en el exceso de las pérdidas acumuladas. Puede ser devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

3. - Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Corresponde al efectivo que la compañía al 31 de diciembre del 2014 mantiene en las siguientes cuentas:

Banco Pichincha Cta. 3430552504		
Total	<u>52.793</u>	<u>0</u>
	2013	2014
(Expresado en dólares)		

4. - Clientes No relacionados

La compañía opera bajo la modalidad WTP (Work In Process) que corresponden a proyectos que todavía no se han concluido pero ya han incurrido en una inversión de capital, estos valores representarían cuentas por cobrar a los contratistas.

Al 31 de diciembre del 2014 estas cuentas y documentos por cobrar clientes se detallan a continuación:

Ingeconsult	72.000	72.000
WTP Delstanisagua	80.254	680.776
WTP Minas Unión	4.489.290	4.481.707
WTP Villadora Chontal	2.749.303	2.749.303
Otros No Relacionados	1.709	0
Total	<u>7.392.556</u>	<u>7.983.787</u>
	2013	2014
(Expresado en dólares)		

5. – Clientes Relacionados

Un Resumen de los Clientes Relacionados al 31 de diciembre del 2014 se muestra a continuación:

(Expresado en dólares)		
2013	2014	
3,419 (i)	3,995	Hidrogeodata
0 (ii)	122,013	Cuentas por cobrar Ingeconsult
26,079	28,923	Otros Relacionados
<u>29,498</u>	<u>154,931</u>	Total

- (i) Corresponden a Aportes entregados por Geodata S.P.A., para los trámites de Constitución de la compañía HIDROGEODATA.

- (ii) Un detalle de las cuentas por cobrar a INGECONSULT CIA. LTDA., se presenta a continuación:

(Expresado en dólares)		
2013	2014	
117,300		Por cobrar Ingeconsult Cia. Ltda.
4,713		Reembolso de Gastos por cobrar Ingeconsult
<u>122,013</u>		Total

6. – Cuentas por cobrar fiscales

Un resumen de las cuentas por cobrar fiscales al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

(Expresado en dólares)		
2013	2014	
39,305	17,740	Retenciones en la Fuente
13,122	25,452	Retenciones de IVA
516,873	527,420	IVA en Compras
53,274	66,023	Crédito Tributario Renta
<u>622,574</u>	<u>636,635</u>	TOTAL

7. - Anticipos Entregados

Un resumen de los Anticipos Entregados al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

	2013	2014
Mauricio Bustamante	1.069	2.000
Guido Laguno	16.657 (i)	16.657
Anticipo Sotomayor Javier	0	200
Total	17.726	18.857

(i) Con respecto a la cuenta de Guido Laguno la administración señaló que será dada de baja en el próximo ejercicio económico.

8. - Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2014 la Propiedad, Planta y Equipo que dispone la compañía se detalla a continuación:

	2013	2014
Edificios	75.000	75.000
Muebles y Enseres	9.676	9.676
Equipos de Computación y Software	31.910	31.910
Maquinaria y Equipo	125.745	125.745
Subtotal	242.331	242.331
(-) Depreciación Acumulada	-72.681	-78.329
Propiedad Planta y Equipo Neto	169.650	164.002

(Expresado en dólares)

9.-Otros Activos No Corrientes

Al 31 de diciembre del 2014 los Otros Activos que dispone la compañía se detallan a continuación:

(Expresado en dólares)		
2014	2013	
348,744	348,744	Inversiones INGECONSULT
305,572	399,483	Garantía Seguros Oriente
0	2,275	Otros Garantías
654,316	750,502	Total

(i) No hemos recibido suficiente evidencia para el respaldo de esta cuenta.

(ii) Corresponde a garantía de cumplimiento para el desarrollo del Proyecto Delstanisagua según ch. 1592 del 16 de mayo del 2013

10.-Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2014 corresponden a las cuentas por pagar a los proveedores. Un detalle de los más importantes se presentan a continuación:

2014	2013	
305,651	399,483	Sobregiro Bancario
31,356	153	Otros Proveedores
152,467	152,467	G/D Test
489,474	552,103	Total

(i) Corresponde a la anulación del cheque No. 1592 del 16 de mayo de 2013 entregados a Seguros Oriente como garantía de fiel cumplimiento de contrato. Además de otros cheques girados por un valor de \$ 79 USD.

(ii) No hemos recibido suficiente información respecto a esta cuenta.

11. - Impuestos por Pagar

Un resumen de los impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

(Expresado en dólares)		
2013	2014	
44,944	1,477	Retenciones de IVA por pagar
5,000	1,017	Retenciones en la Fuente por Pagar
363	0	Impuesto a la renta de la compañía
<u>50,306</u>	<u>2,493</u>	Total

12. - Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Un resumen de Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(Expresado en dólares)		
2013	2014	
2,218,544 (i)	1,678,170	Geodata Italia
32,808	32,808	Asoc. Geodata - Astec
50,376 (ii)	50,376	Ex Socios
136,151 (iii)	136,151	Ingeconsult
0 (iv)	742,824	División AGA
0	87,000	Asoc. AGIA
0	347,547	Intercompany Casa Madre
<u>2,437,878</u>	<u>3,074,875</u>	Total

(i) Son valores que GEODATA S.P.A. RCUADOR adeuda a GEODATA S.P.A. ITALIA por servicios de asistencia técnica que factura la Matriz a la Sucursal. La compañía no nos ha proporcionado evidencia suficiente que respalde esta cuenta por pagar a la Casa Matriz.

(ii) Corresponde a una cuenta generada en la adquisición de las participaciones de la compañía INGECONSULT CIA. LTDA.

(iii) Un detalle de las cuentas por pagar a INGECONSULT CIA. LTDA. se presenta a continuación:

Aumento de Capital Ingeconsult	95.000
Ctas. Por pagar por servicios	43.136
Anticipos entregados y reembolsos	-1.985
Total	136.151

(iv) Es el valor que le corresponde pagar a GEODATA S.P.A. Ecuador por su participación en la Asociación Geodata Astec.

13. - Provisión Gastos

Un resumen de la Provisión para Gastos al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(Expresado en dólares)	2013	2014
Prov. Gastos Comunes Minas	3.779.655	3.779.655
Prov. Gastos Comunes Villadora	1.447.389	1.447.389
Total	5.227.044	5.227.044

No hemos recibido evidencia suficiente para respaldo de esta cuenta.

14. - Capital Social

El capital social de la compañía fue asignado por la casa matriz GEODATA S.P.A. ITMIA por USD \$ 2.000 según Acta de la Reunión del Consejo de Administración del 22 de diciembre del 2008.

15. - Resultados Acumulados por Aplicación de NIIF'S

Al 31 de diciembre del 2014 únicamente corresponden a la amortización de los Gastos de Constitución.

16. -Conciliación Tributaria

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno para el período 2014, las sociedades constituidas en el Ecuador, estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22%.

La conciliación del Impuesto a la Renta, calculado de acuerdo a la tasa impositiva legal, es como sigue:

(Expresado en dólares)	
Utilidad del Ejercicio	50.292
(-) 15% Participación Trabajadores	-
(+) Gastos no deducibles locales	3.845
BASE IMPONIBLE	54.136
22% IMPUESTO CAUSADO	11.910

(Expresado en dólares)	
Impuesto Causado	11.910
Anticipo Imp. Rta.	10.345
Impuesto a pagar	1.565
(+) Saldo del Anticipo pendiente de pago	10.345
(-) Ret. de Imp. A la Rta. (Que le han sido efectuadas (2014)	3.513
(-) Crédito Tributario de Años Anteriores	80.249
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	(73.417)

17. –Saldos y Transacciones con Compañías y Partes Relacionadas

A continuación es la composición de los saldos, expresados en dólares estadounidenses, con Compañías y partes relacionadas al 31 de diciembre de 2014:

(Expresado en dólares)		
2014	2013	
Saldo por cobrar Ingeconsult	348.744	Inversiones Ingeconsult
WIP Ingeconsult	72.000	Cuentas por Cobrar Ingeconsult
117.300	117.300	Reembolso de Gastos por cobrar Ingeconsult
4.713	3.973	Saldo por pagar Ingeconsult
-136.151	-136.151	Cuentas por pagar Ingeconsult
Saldo por Pagar Geodata Italia		Geodata Italia Cuentas por pagar
-1.678.170	-2.218.544	Saldo por Pagar otras relacionadas
-32.808	-32.808	Cuentas por Pagar AGA
-87.000	-87.000	Cuentas por pagar Asociación AGIA
-742.824	0	División AGA
-347.547	0	Cuentas por pagar Intercompany
-2.481.743	-1.932.486	Saldo Neto

No hemos recibido condiciones respecto a plazos ni tasas de interés tanto de las cuentas por cobrar cuantos de las cuentas por pagar.

18. - Negocio en Marcha

La compañía como negocio en marcha, está buscando generar nuevas líneas de comercialización con nuevos proyectos los mismos que se sumarán a los ya existentes; por lo que se establece la continuidad de las operaciones de Geodata Engineering SPA.

Los presupuestos y proyecciones de la Empresa, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado y sobre todo la visión de la nueva estructura Internacional de la Compañía, muestran que esta será capaz de operar dentro o superar los niveles de su financiamiento actual.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

19. - Contingencia

La compañía tiene un cheque girado y no cobrado a Seguros Oriente por el valor de USD \$305,572 como garantía de cumplimiento que se encuentra registrado contablemente como activo y pasivo.

20. - Aspectos Relevantes

REFORMAS AL CÓDIGO TRIBUTARIO

✓ Según registro oficial No. 405 del 29 de diciembre del 2014 se publica la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal.

✓ Con Resolución No. NAC-DGERCGC12-00105 de fecha 09 de marzo del 2012 se emite un calendario para la presentación de las facturas electrónicas como se detalla a continuación:

Grupo	Fecha de inicio	Sujetos pasivos
1	A partir del 01-06-2014	- Instituciones financieras bajo el control de la Superintendencia de Bancos y Seguros, excepto mutualistas de ahorro y crédito para la vivienda y sociedades emisoras y administradoras de tarjetas de crédito. - Contribuyentes especiales que realicen, según su inscripción el RUC, actividades económicas correspondientes al sector y subsector, telecomunicaciones y televisión pagada respectivamente.
2	A partir del 01-08-2014	Sociedades emisoras y administradoras de tarjetas de crédito
3	A partir del 01-20-2014	Exportadores calificados por el SRI como contribuyentes especiales
4	A partir del 01-01-2015 Sera aplicable hasta el 31 de diciembre del 2015.	- Los demás contribuyentes especiales no señalados en los tres grupos anteriores - Contribuyentes que posean autorización de impresión de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios, a través de sistemas computarizados (autoimpresores) - Los sujetos pasivos que realicen actividades económicas de exportación.

2. A partir del 05 de enero de 2015, inicia el registro del pago de la décima tercera remuneración. El proceso de registro de este pago se realizará tomando en cuenta el noveno dígito del Registro Único de Contribuyentes (RUC), de acuerdo al cronograma que se detalla a continuación:

NOVENO DÍGITO DEL RUC	FECHA DE PAGO AL TRABAJADOR	FECHA DE REGISTRO DE REMUNERACION
1, 2, 3, 4 y 5	Hasta el 24 de diciembre de 2014	5 al 30 de enero de 2015
6, 7, 8, 9 y 0		2 al 27 de febrero de 2015

ASPECTOS ECONÓMICOS

✓ En el Ecuador las exportaciones de petróleo tiene una incidencia económica importante, porque el financiamiento del presupuesto del Estado depende de este producto y se estima que el barril de petróleo estaría alrededor de los \$75,00 dólares por barril para el financiamiento del presupuesto y actualmente se encuentra alrededor de los \$45,00 dólares y el gobierno ha tomado medidas como: disminución del gasto público, disminuciones de inversiones, no incremento salarial de los servidores públicos, restricciones a las importaciones, creaciones de salvaguardias con los países de Colombia y Perú entre otras medidas.

✓ Para el año 2015 el país no tendrá un crecimiento en los mismos porcentajes que el año 2014 o quizá será menor.

✓ Se aprobó un Reglamento de parte del Parlamento Europeo que permitirá que, a partir de enero del 2015, los productos ecuatorianos continúen accediendo con exenciones arancelarias al mercado europeo.

IASB emite modificaciones a la NIC 1 Presentación de Estados Financieros

✓ El 18 de Diciembre del 2014 el IASB emitió algunas modificaciones a la NIC 1, Presentación de Estados Financieros como parte de su principal iniciativa para mejorar la presentación y revelación en los informes financieros, el objetivo primordial es que se pueda aplicar más el juicio al hacer las revelaciones.

21.-Eventos subsecuentes

• Declaración del Impuesto a la Renta 2014

La compañía hizo la declaración de Impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014 de manera estimada en el día 18 de abril de 2015 (Formulario 101). A la fecha de este informe la Compañía está realizando una declaración de Impuesto a la Renta sustitutiva con los datos reflejados en los Estados Financieros que forman parte de este informe.

• Servicio de Rentas Internas

✓ En el Registro Oficial N° 408 de fecha 05 de enero del 2015 con resolución NAC-DGFERCGC14-00001085Se actualiza los rangos de las tablas establecidas para liquidar el impuesto a la renta de las personas naturales y de las sucesiones indivisas y del impuesto proveniente de las herencias, legados y donaciones.

Para la liquidación del impuesto a la renta de las personas naturales y sucesiones indivisas correspondientes al ejercicio económico 2015, se modifican los valores de la tabla vigente para el ejercicio económico 2014, conforme el artículo 36 de la Ley de Régimen Tributario Interno, a base de la variación anual del índice de Precios al Consumidor de Área Urbana dictado por el INEC al 30 de noviembre de 2014.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo anterior, los rangos de la tabla prevista en el literal a) del artículo 36 de la Ley de Régimen Tributario Interno, mismos que regirán, para los ingresos percibidos por personas naturales y sucesiones indivisas para el ejercicio económico 2015, son los siguientes:

Facción Básica	Exceso hasta	Impuesto Facción Básica	Impuesto Facción Excedente
0	10.800	0	0%
10.800	13.770	0	5%
13.770	17.210	149	10%
17.210	20.670	493	12%
20.670	41.330	908	15%
41.330	61.980	4.007	20%
61.980	82.660	8.137	25%
82.660	110.190	13.307	30%
110.190	en adelante	21.566	35%

==FIN==