

**GEODATA ENGINEERING S.P.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**31 de diciembre de 2012**  
**(Expresado en dólares americanos)**

**Nota 1. Constitución y Operaciones**

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.1 308 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. 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 Ecuatorianas de Contabilidad y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

**Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS COMPLETAS y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2012 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la NIIF 1, los primeros estados financieros conforme a las NIIFS incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

**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, juicios y reclasificaciones**

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, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

**Periodo económico**

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2012. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 15 de abril de 2013

**Nota 2. Resumen de las principales políticas de contables**

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **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 approxima 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.

- **Reconocimiento de ingresos, 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.

- Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación  
La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

- Propiedad, planta y equipos.

Los bienes de propiedad planta e equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2012.

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de Oficina	10%
Edificios	5%
Equipo de computación	33%
Muebles y Enseres	10%

- Otros Activos

Los rubros de otros activos se encuentran registrados al costo de liquidación, estos activos son amortizables en línea recta en períodos de cinco años.

### **Nota 3. Efectivo y equivalentes del efectivo**

Se refiere a:

La composición del equivalente de efectivo es la siguiente:

	31/12/2012	31/12/2011
Banco del Pichincha Cuenta Corriente 3430552504	18,827.78	210,940.08
Banco del Pichincha Cuenta Corriente 3478166104	1,372.97	1,372.97
<b>Suman</b>	<b>20,200.75</b>	<b>212,313.05</b>

A la fecha de cierre del ejercicio 2012, no existe ninguna restricción sobre el efectivo ni sobre el equivalente de efectivo.

#### **Nota 4. ACTIVOS FINANCIEROS**

Los activos financieros se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
Documentos y Cuentas Por Cobrar relacionados (1)	7,310,593.29	7,789,828.78
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas (2)	105,090.33	106,859.17
Otras Cuentas por Cobrar (3)	2,800.00	-
Anticipos a Proveedores (4)	25,089.60	26,787.42
<b>Suman</b>	<b>7,443,573.22</b>	<b>7,923,475.37</b>

(1) Provisión Wiip final 2012 Geodata Italia

(2) Corresponde a Cuentas Por Cobrar generadas por reembolsos a Ingeconsulting por el valor de 102.80, Anticipo para Proyecto de Minicentrales 10,000.00 y Anticipos a Ingeconsulting por 94,387.22 y a José Vega por 600.31 dólares

(3) Cuenta por Cobrar Proyecto Hidrogeodata 2,800.00

(4) Anticipos entregados a Terceros por 25,089.60

#### **Nota 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

En el activo se detallan los siguientes activos con impuestos corrientes:

	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
Anticipo de Impuesto a la renta (1)	13,122.01	-
Crédito tributario de IVA (2)	416,194.25	385,861.37
Crédito Tributario a favor de la Empresa (I.R.) (3)	105,732.42	155,487.98
<b>Suman</b>	<b>535,048.68</b>	<b>541,349.35</b>

(1) Constituye el Anticipo de Impuesto a La Renta pagado en el año

(2) Saldo del Iva en compras del Mes y el saldo de Crédito Tributario de Retenciones IVA de Clientes

(3) Saldo de Crédito Tributario de IR de años anteriores y retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta de Clientes durante el año

## Nota 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El detalle y los movimientos de los grupos que componen la Propiedad, Planta y Equipo, a continuación

### Activo Fijo Valor en Libros

	31/12/2012	31/12/2011
Edificios	75,000.00	75,000.00
Muebles y Enseres	9,676.00	12,001.00
Maquinaria y Equipo	7,471.32	7,471.32
Maquinaria y Equipo GDT	118,273.47	118,273.47
equipos de Computación y Software	31,360.18	31,360.18
	<b>241,780.97</b>	<b>244,105.97</b>

### Depreciación Activos Fijos Acumulada

	31/12/2012	31/12/2011
Edificios	- 10,333.05	- 6,583.05
Muebles y Enseres	- 2,195.53	- 1,227.85
Maquinaria y Equipo	- 23,247.93	- 22,500.81
Maquinaria y Equipo GDT	- 26,057.47	- 15,995.02
equipos de Computación y Software		
	<b>-61,833.98</b>	<b>-46,306.43</b>

### Valor Neto de Activos Fijos

	31/12/2012	31/12/2011
Edificios	64,666.95	68,416.95
Muebles y Enseres	7,480.47	10,773.15
Maquinaria y Equipo	102,496.86	103,243.98
Maquinaria y Equipo GDT		
equipos de Computación y Software	5,302.71	15,365.16
	<b>179,946.99</b>	<b>197,799.24</b>

### VIDA UTIL DE LOS ACTIVOS FIJOS

Para el reconocimiento del Gasto por depreciación Contable, Rotam hadefinido los siguientes períodos de Vida Util de sus activos fijos

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL
Edificios	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Oficina	10 años
Equipos de Computación	3 años

## **Nota 7. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Se reporta al 31 de diciembre de 2012:

	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
Cuentas y Documentos por Cobrar (José Vega)	26,079.10	26,079.10
Inversiones Asociadas (Ingeconsult)	253,744.00	253,744.00
<b>Suman</b>	<b>279,823.10</b>	<b>279,823.10</b>

## **Nota 8. PROVEEDORES**

Las Cuentas por pagar se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
Cuentas y Documentos por pagar Locales (1)	- 95,190.61	- 84,486.09
Cuentas por Pagar del Exterior (2)	- 7,529,235.96	- 8,335,908.24
Cuentas por Pagar diversas Relacionadas (3)	- 20,000.00	-
<b>Suman</b>	<b>-7,544,426.57</b>	<b>-8,320,394.33</b>

(1) Cuentas pr pagar Proveedores administrativos

(2) Cuentas por Pagar a Geodata Italia (2,322,191.39) y Provisión Wiip Final Minas  
3,779,655.29 y Villadora 1,447,389.28

(3) Transferencia Recibida de Geodata Italia

## Nota 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las Obligaciones Corrientes se encuentran detalladas de la siguiente manera:

	31/12/2012	31/12/2011
Con la Administración Tributaria (1)	- 49,753.91	- 61,776.77
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio (2)	- 52,830.69	- 74,835.56
<b>Suman</b>	<b>-102,584.60</b>	<b>-136,612.33</b>

(1) Valor correspondiente al saldo de los impuestos generados en las declaraciones mensuales de impuestos

(2) Impuesto a la Renta Generado según Conciliación Tributaria.

CONCILIACION TRIBUTARIA	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>45,959.36</b>
(-) PARTICIPACION UTILIDADES A TRABAJADORES	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	16,471.15
(-) AMORTIZACION DE PÉRDIDAS	-
<b>(=) UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>62,430.51</b>
<b>23% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>14,359.02</b>
<hr/>	
(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO EN EL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE	- 13,122.01
(-) RETECIONES DE CLIENTES DEL PERÍODO FISCAL CORRIENTE	- 25,080.00
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE IR AÑOS ANTERIORES	- 80,652.42
<b>(=) SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>- 66,023.74</b>

## Nota 10. CAPITAL SOCIAL

La Compañía fue constituida con un capital de \$2,000.00

### **Nota 11. Ingresos Operacionales**

Los Ingresos son:

Servicios de Ingeniería	-813,915.50
-------------------------	-------------

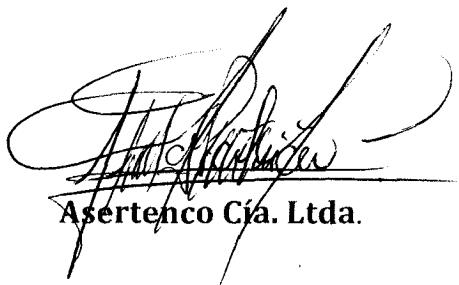
### **Nota 12. GASTOS OPERATIVOS**

Los gastos Operativos se distribuyen de la siguiente manera:

Gastos Administrativos	744,966.77
Gastos de Ventas	33,875.74

### **Nota 13. Hechos relevantes y Eventos Subsecuentes**

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.



Asertenco Cía. Ltda.