

GEOPROCONS CÍA. LTDA.

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

1.1 Operaciones

GEOPROCONS CÍA. LTDA. Es una compañía Limitada que se constituyó el 30 de agosto de 2013 en Quito-Ecuador.

1.2 Objeto Social de la Compañía.

Consultoría a empresas públicas o privadas en planificación, estudios de factibilidad, diseños definitivos, gerenciamiento y fiscalización, para proyectos u obras afines a la ingeniería civil, geología, geográfica y arquitectura.

1.3 RUC de la Compañía

1792462584001

1.4 Domicilio de la Compañía

Calle Eloy Alfaro N34-142 y Fernando Ayarza.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF sin ninguna restricción.

Las principales políticas contables adoptadas en la operación de estos estados financieros. Tal como lo sugiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2016, han sido aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presenta.

2.2 Bases de preparación de los estados financieros.

Los presentes Estados Financieros GEOPROCONS CÍA. LTDA., por el mes terminado el 31 de diciembre de 2016 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”) y sus

interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

2.3 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros, es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

2.4 Moneda de presentación y moneda funcional

Las cifras incluidas en estos estados financieros no consolidados y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.5 Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requiere que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados, así como las revelaciones que se presentan en este informe fueron los adecuados en las circunstancias y que cumplen con los requerimientos de las NIIF.

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros no consolidados y como no corriente, los mayores a ese período.

2.7 Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera no consolidado.

2.8 Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados.

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Los Documentos y Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

2.9 Deterioro del valor de los activos no corrientes

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de inversiones y activos intangibles con vida útil indefinida, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

2.10 Propiedad, planta y equipo

2.11.1 Medición y reconocimiento

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

2.11.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren.

2.11.3 Método de depreciación y vidas útiles

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración.

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

<u>Grupo</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Computación	33,33%
Vehículos	20%

2.11.4 Retiro o venta de propiedades y equipos

Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

2.12 Costos por préstamos

Son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

2.13 Planes de beneficios definidos

El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es determinado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 “Beneficios a los Empleados”. El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados.

2.14 Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión

Baja en cuentas de un activo financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del mismo. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

2.15 Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 40 días.

Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expira, cancela o cumple sus obligaciones.

2.16 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos.

Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de los servicios generados por las actividades comerciales, neto de impuestos y descuentos.

Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

Servicios - Los ingresos por servicios se reconocen sobre base devengada.

2.17 Impuestos

Impuesto a la renta:

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la autoridad tributaria correspondiente en cada ejercicio de acuerdo a la tasa impositiva vigente.

2.18 Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.19 Beneficios a empleados

La compañía no ha tenido operaciones, por lo tanto no mantiene empleados al 31 de diciembre de 2016

2.20 Estimaciones

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos

3. EFECTIVO

El efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende el disponible y el saldo en depósitos a la vista.

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas por efectivo se forman de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Caja Chica	300,00	0,00
Banco Pichincha	412,58	746,19
Banco del Pacífico	4,70	2,84
	<u>717,28</u>	<u>749,03</u>

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas por cobrar relacionadas, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Cientes Locales	13.053,29	3.151,53
Menos - provisión para cuentas incobrables	-5.610,98	-
	<u>7.442,31</u>	<u>92,03</u>
	<u><u>7.442,31</u></u>	<u><u>3.059,50</u></u>

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2016, las cuenta otras cuentas por cobrar, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Otras cuentas por cobrar	15,74	653,93
	<u>15,74</u>	<u>653,93</u>
	<u><u>15,74</u></u>	<u><u>653,93</u></u>

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas por cobrar con clientes relacionados, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Cuenta por cobrar Sandra González	-	807,33
	<u>-</u>	<u>807,33</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>807,33</u></u>

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre de 2015, la cuenta servicios y otros pagos por anticipado, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Anticipo Proveedores	-	50,49
Anticipo Gastos de Viaje	-	49,63
	<u>-</u>	<u>100,12</u>

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016, los impuestos corrientes, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>CREDITO TRIBUTARIO IVA</u>		
12% IVA Adquisiciones	-	13,87
70% Retención IVA	-	-
Crédito Tributario IVA	544,94	65,53
	<u>544,94</u>	<u>79,40</u>
<u>CREDITO TRIBUTARIO</u>		
<u>(IMPUESTO RENTA)</u>		
2% Otras Retenciones aplicables	-	321,04
Crédito Tributario Años anteriores	-	-
	<u>-</u>	<u>321,04</u>
	<u>544,94</u>	<u>400,44</u>

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta propiedad planta y equipo se compone de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
9.1. Propiedad, Planta y Equipo	34.963,36	9.235,50
9.2. Depreciación Acumulada Activos Fijos	-12.992,35	-5.598,44
	<u>21.971,01</u>	<u>3.637,06</u>

9.1. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2016, la compañía dispone de los siguientes activos fijos:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Maquinaria y Equipo	39.766,11	2.620,00
Equipo de Computación	13.803,44	6.615,50
	<u>191.620,36</u>	<u>9.235,50</u>

9.2 (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Depreciación Acumulada al 31 de diciembre de 2016, de los activos fijos es la siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Depreciación Acumulada Maq. Y Equipo	868,61	698,39
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	2.863,78	4.900,05
Depreciación Acumulada Vehículo	9.259,96	-
	<u>12.992,35</u>	<u>5.598,44</u>

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2015, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Cuentas por pagar relacionadas	3.393,83	1.700,00
	<u>3.393,83</u>	<u>1.700,00</u>

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2015, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Proveedores Locales	44.023,80	8.312,56
Otras cuentas por pagar	533,17	126,77
	<u>44.556,97</u>	<u>8.439,33</u>

Nota (a): Ver anexo de Cuentas por Pagar

12. DIVIDENDOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015, las provisiones por beneficios a empleados están constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Socios	4.993,82	4.993,82
	<u>4.993,82</u>	<u>4.993,82</u>

13. CUENTAS POR PAGAR POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2015, las provisiones por beneficios a empleados están constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Provisión Jubilación Patronal	1.527,18	-
Provisión para Desahucio		-
Sueldos por pagar	730,27	7.910,25
	<u>16.329,03</u>	<u>7.910,25</u>

La compañía al 31 de diciembre de 2016 no tiene ningún empleado bajo relación de dependencia.

14. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2016, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

<u>Socios</u>	<u>No. Participaciones</u>	<u>Importe del capital</u>
González Agustín	140	140.00
González Sandra	140	140.00
Sánchez Fernando	140	140.00
		<u>420.00</u>

15. INGRESOS ORDINARIOS

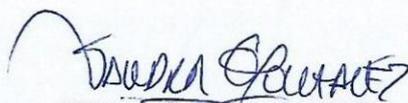
Al 31 de diciembre de 2016, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>
Servicios con Tarifa 12%	41.210,54
Otros Ingresos	3.556,06
Utilidad en Venta de Activos Fijos	781,14
	<u>45.547,74</u>

16. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre de 2016, los gastos estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>
Gastos de Venta	34.645,23
Gastos Administrativos	31.382,65
Gastos Financieros	55,72
	<u>66.083,60</u>



(f.) Gerente General
Ing. Sandra González



(f.) Contador General
Ing. Erika Jaramillo
RUC: 1721629325001