

GEOFISICA MAR Y TIERRA S.A.

INFORMACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Contenido	Página
Indice	
Información General	2-4
Notas a los estados financieros	5-6
Estado de situación financiera	7
Estado de resultado integral	8
Estado de cambios en el patrimonio	9
Estado de Flujo de Efectivo	10

INFORMACIÓN GENERAL

GEOFISICA TIERRA Y MAR S.A. Fue constituido en Ecuador, 31 de Marzo del 2014, su objeto social es la realización de Estudios y ejecución de trabajos Geofísicos e Hidrológicos y productos que sean duraderos, sustentables, económicos y que trabajen con simplicidad y efectivamente, entregando a nuestros clientes servicios de alta calidad.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de los administradores.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable, excepto propiedades y equipos que son medidos al costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Efectivo y bancos - El efectivo incluye los saldos de caja, depósitos en cuentas corrientes en bancos locales que no generan intereses.

Cuentas por cobrar - se registrarán al valor razonable de acuerdo a las planillas de reembolsos y anticipo de los proveedores.

Cuentas por Cobrar Clientes—GEOMYTSA emitirá facturas de acuerdo a los estudios realizados de acuerdo a los cronogramas de trabajo contratados.

Anticipo de Proveedores—Valores entregados a los técnicos, personas naturales y compañías que forman parte del proyecto.

Propiedades y equipos

Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Medición posterior al reconocimiento - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, el consorcio registra pérdidas por deterioro de valor.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La vida útil usada en el cálculo de la depreciación es:

Vehículos	20.00%
Equipo de cómputo	33.33%
Muebles y Enseres	10.00%
Equipos de Oficina	10.00%

Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que el consorcio disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado integral del período.

[Handwritten signature]

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

Gastos. Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Ingresos por intereses - Son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital invertido y a la tasa de interés efectiva aplicable.

Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable por los estudios realizados de acuerdo a los cronogramas de trabajo del contrato principal y el complementario.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

1. ANTICIPO A PROVEEDORES

1.1 ANTICIPOS.- Valores entregados a proveedores con el fin de intercambiar el servicios requerido.

ANTICIPO DE PROVEEDORES	TOTALES
Félix Montoya Alava	1,200.00
TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES	1,200.00

2. IMPUESTOS

2.1 Aspectos tributarios

En el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios, la reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 22% a partir del año 2013.

2.2 Impuesto a la Renta.

De la utilidad contable se amortiza el 25% de la pérdida generada en el 2014 por el valor de \$ 22.80 resultando una utilidad gravable de \$ 432 y el correspondiente 22% de impuesto a la renta por \$ 95.04 del ejercicio económico 2015:

GEOFISICA MAR Y TIERRA S.A.
 Conciliación Tributaria
 Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

IMPUESTO A LA RENTA	Saldos	(En U.S. dólares)
1 Utilidad Contable		454.80
2 (-) Participación Trabajadores		-
3 (+) Gastos no deducibles Locales		
Comprobantes sin sustento		
Representación Legal		
4 (-) Incremento Neto Empleados		
(-) 25% Amortización de pérdida años anteriores	22.80	-
UTILIDAD GRAVABLE (1+2+3+4)		432.00
B (-) Impuesto a la Renta		95.04
UTILIDAD LIQUIDA (A+B)		359.76

Liquidación Impuesto a la Renta	(En U.S. dólares)
(-) Impuesto a la Renta	95.04
Retenciones de Impuesto a la Renta 2015	0
Impuesto a la Renta a Pagar	95.04

3. PATRIMONIO

3.1 Capital La empresa cuenta con \$ 2.000,00 de capital pagado y autorizado.

3.2 Reservas: De acuerdo con la ley, Se aplicó el 10% de la reserva legal a la utilidad líquida resultando \$ 33.70.

2015	
Cálculo de la Reserva Legal	(En U.S. dólares)
Utilidad Contable	454.80
(-) 25% Amortización de pérdida años anteriores	22.80
(-) Impuesto a la Renta	95.04
Base Imponible de Reserva Legal	336.96
10% Reserva Legal	33.70

3.3 Utilidad del Ejercicio la utilidad del ejercicio disponible para los accionistas es de \$ 303.26

2015	
Cálculo de la Utilidad del Ejercicio	(En U.S. dólares)
Utilidad Contable	454.80
(-) 25% Amortización de pérdida años anteriores	22.80
(-) Impuesto a la Renta	95.04
(-) 10% Reserva Legal	33.70
UTILIDAD DEL EJERCICIO	303.26

4. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Junta de Accionista y su emisión ha sido autorizada el 30 de marzo 2016



REPRESENTANTE LEGAL
 ING. PABLO IVAN SUAREZ CHANGUAN
 C.I. 1706462098



CONTADOR
 CPA. FELIX MONTAYA ALAVA
 RUC: 0920249380001

GEOFISICA MAR Y TIERRA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

2015
(en U.S. dólares)

1,500.00
1,500.00

938.89

13.85

0.26

2.20

90.00

1,045.20

454.80

95.04

22.80

336.96

33.70

303.26

CONTRADOR
CPA. FELIX MONTAÑA ALAVAL
RUC: 0920249380001

GASTOS:
GASTOS:
Honorarios profesionales y Servicios Empresariales
Impuestos, Aduanas y Contribuciones
Iva al Gasto
Comisiones Bancarias
Suministros y Materiales Oficina y Limpieza
TOTAL GASTOS
Utilidad Contable
22% Impuesto a la Renta
25% Amortización de Pérdidas Años Anteriores
Utilidad del Ejercicio
10% Reserva Legal
Utilidad del Ejercicio

REPRESENTANTE LEGAL
ING. PABLO IVAN SUAREZ CHANGUAN
C.I. 1706462098

GEOFYSA MAR Y TIERRA S.A.
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO
 Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresado en U.S. Dolares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta 454.80

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo
 Ajustes por impuesto a la Renta

- 95.04

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios
 en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en Anticipo Proveedores
 Aumento (disminución) en cuentas por pagar

- 400.00 95.04

Flujo Neto en Actividades de Operación

54.80

Efectivo proveniente de actividades de Inversión
 (Aumento) disminución de Propiedades, Plantas y equipos

Flujo Neto de Efectivo proveniente de actividades de Inversión

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO

Saldo Inicial

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

REPRESENTANTE LEGAL
 ING. PABLO IVAN SUAREZ CHANGUAN
 C.I. 1706462098

CONTADOR
 CPA. FELIX MONTROYA ALAVA
 RUC: 0920249380001

54.80
 1,177.20
 1,232.00



GEOFISICA MAR Y TIERRA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	Capital	Reserva Legal	Pérdidas Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 1 de Enero 2015	2,000.00	-	22.80	-	1,977.20
Perdidas Acumuladas			22.80		22.80
Reserva legal		33.70			33.70
Utilidad del Ejercicio				303.26	303.26
Saldo al 31 de Diciembre 2015	2,000.00	33.70	-	303.26	2,336.96

REPRESENTANTE LEGAL
ING. PABLO IVAN SUAREZ CHANGUAN
C.I. 1706462098

CONTADOR
CPA. FELIX MONTAYA ALAVA
RUC: 0920249380001