



GEOFISICA MAR Y TIERRA S.A.

INFORMACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Contenido	Página
Índice	
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 –GEOMY TSA 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.

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.

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

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.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016
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	540.00
Consulsua	840.00
TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES	1,380.00

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.

La utilidad contable es de \$ 35.83 más los gastos no deducibles se obtiene la utilidad gravable de \$ 49.20 de este resultado calculamos el 22% de impuesto a la renta \$ 10.82.

GEOFISICA MAR Y TIERRA S.A.
 Conciliación Tributaria
 Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

		2016
IMPUESTO A LA RENTA	Saldos	(En U.S. dólares)
1 Utilidad Contable		35.83
2 (-) Participación Trabajadores		-
3 (+) Gastos no deducibles Locales		13.37
Comprobantes sin sustento		
Representación Legal		
4 (-) Incremento Neto Empleados		
(-) 25% Amortización de pérdida años anteriores	-	-
A UTILIDAD GRAVABLE (1+2+3+4)		49.20
B (-) Impuesto a la Renta		- 10.82
UTILIDAD LIQUIDA (A+B)		25.01

Liquidación Impuesto a la Renta	(En U.S. dólares)
(-) Impuesto a la Renta	- 10.82
Retenciones de Impuesto a la Renta 2016	44.19
Crédito Tributario	33.37

El impuesto a la renta menos las retenciones, obtenemos el crédito tributario para el 2017 de \$ 33.37.



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 \$ 2.50

	2016
Cálculo de la Reserva Legal	(En U.S. dólares)
Utilidad Contable	35.83
(-) 25% Amortización de pérdida años anteriores	
(-) Impuesto a la Renta	10.82
Base Imponible de Reserva Legal	25.01
10% Reserva Legal	2.50

3.3 Utilidad del Ejercicio la utilidad del ejercicio disponible para los accionistas es de \$ 22.51

	2016
Cálculo de Utilidad el Ejercicio	(En U.S. dólares)
Utilidad Contable	35.83
(-) Impuesto a la Renta	10.82
(-) 10% Reserva Legal	2.50
Utilidad del Ejercicio	22.51

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 2017



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



CONTADOR
 CPA. FELIX MONTOYA ALAVA
 RUC: 0920249380001

GEOFISICA MAR Y TIERRA S.A.
ESTADO DE SITUACION
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ACTIVOS	Notas	2016	2015	Diferencia
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y bancos		958.52	1,232.00	- 273.48
Activos por impuestos corrientes		33.37	-	33.37
Anticipos a Proveedores	1	<u>1,380.00</u>	<u>1,200.00</u>	<u>180.00</u>
Total activos corrientes		<u>2,371.89</u>	<u>2,432.00</u>	- 60.11
TOTAL DE ACTIVOS				
		<u>2,371.89</u>	<u>2,432.00</u>	- 60.11
PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVOS CORRIENTES				
Cuentas por Pagar Terceros		9.92		9.92
Impuesto a renta	2	<u></u>	<u>95.04</u>	- 95.04
Total Pasivos corrientes		<u>9.92</u>	<u>95.04</u>	- 85.12
Patrimonio				
Capital		2,000.00	2,000.00	-
Reserva Legal		36.20	33.70	2.50
Utilidad del Ejercicio		22.51	303.26	- 280.75
Utilidad Retenidas		<u>303.26</u>	<u></u>	<u>303.26</u>
Total Patrimonio		<u>2,361.97</u>	<u>2,336.96</u>	<u>25.01</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>2,371.89</u>	<u>2,432.00</u>	- 60.11


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


 CONTADOR
 CPA. FELIX MONTOYA ALAVA
 RUC: 0920249380001



GEOMY TSA
Geofísica Mar y Tierra



GEOFISICA MAR Y TIERRA S.A.

**GEOFISICA MAR Y TIERRA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

2016
(en U.S. dólares)

INGRESOS:

Ingresos por Proyectos	2,209.40
Total	2,209.40

GASTOS:

Honorarios profesionales y Servicios Empresariales	2,115.78
Impuestos, Aduanas y Contribuciones	9.53
Iva al Gasto	3.78
Comisiones Bancarias	31.11
Suministros y Materiales Oficina y limpieza	
Servicios Aduaneros	
Reembolso de Nomina	
Gastos No Deducibles	13.37

TOTAL GASTOS

2,173.57

Utilidad Contable

35.83

22% Impuesto a la Renta

- 10.82

25% Amortización de Pérdidas Años Anteriores

Utilidad del Liquida

25.01

10% Reserva Legal

- 2.50

Utilidad del Ejercicio

22.51

REPRESENTANTE LEGAL

ING. PABLO IVAN SUAREZ CHANGUAN
C.I. 1706462098

CONTADOR

CPA. FELIX MONTOYA ALAVA
RUC: 0920249380001



GEOFISICA MAR Y TIERRA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	35.83
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	-
Ajustes por Impuesto a la Renta	- 10.82
	<u> </u>
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	- 33.37
(Aumento) disminución en Anticipo Proveedores	- 180.00
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	- 85.12
	<u> </u>
Flujo Neto en Actividades de Operación	<u><u> </u></u> - 273.48
Efectivo proveniente de actividades de Inversión	
(Aumento) disminución de Propiedades, Plantas y equipos	<u> </u>
Flujo Neto de Efectivo proveniente de actividades de Inversión	<u><u> </u></u> -
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO	- 273.48
Saldo Inicial	<u>1,232.00</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u><u>958.52</u></u>



REPRESENTANTE LEGAL
ING. PABLO IVAN SUAREZ CHANGUAN



CONTADOR
CPA. FELIX MONTOYA ALAVA

GEOFISICA MAR Y TIERRA S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	Capital	Reserva Legal	Pérdidas Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 1 de Enero 2016	2,000.00	33.70		303.26	2,336.96
Perdidas Acumuladas					-
Reserva Legal		2.50			2.50
Utilidad Retenida				- 303.26	
Utilidad del Ejercicio				22.51	22.51
Saldo al 31 de Diciembre 2016	2,000.00	36.20	-	22.51	2,361.97



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



 CONTADOR
 CPA. FELIX MONTOYA ALAVA
 RUC: 0920249380001