

## INFORMACION GENERAL

La compañía GEOPRECISE-ECUADOR S.A. fue constituida el 31 de mayo del 2013, en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, como Sociedad Anónima.

GEOPRECISE-ECUADOR S.A. es una compañía cuya actividad principal es la de ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS Y DE APOYO A LAS EMPRESAS, actualmente está representada legalmente por la Sra. SEIDY SORAYA MACKLIFF PEÑA.

## POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

### Bases de presentación

La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board – IASB y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, considerando que es fundamental para el desarrollo del país actualizar las normas de contabilidad, a fin de que armonicen con conceptos universales en el adecuado registro de las transacciones y la correcta preparación de los estados financieros.

### Activos y Pasivos Financieros: Reconocimiento, medición inicial y posterior

La compañía reconocerá el activo o pasivo financiero solo cuando se convierta según las cláusulas contractuales del instrumento, en la fecha de negociación. Los instrumentos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción, incluyendo los costos de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación la compañía medirá el instrumento financiero al valor presente de los pagos futuros.

### Efectivo y Equivalente al Efectivo

Esta constituida por los valores de efectivo en caja, registradas todos en el estado de situación y certificados con los estados de cuenta bancarios. Dichas cuentas no están a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo en bancos según registros contables es de \$5,012.15, conciliado con el estado de cuenta bancaria.

### Activos por impuestos corrientes

Corresponde a saldos por retenciones no compensadas en el ejercicio fiscal 2017 por \$640.00

### Activo por Impuestos Diferidos

Al cierre del ejercicio 2017 la compañía generó una pérdida tributaria de \$58,760.15, la cual se espera amortizar con los resultados del próximo año.

Dada esta expectativa, y al ser esta diferencia temporal "deducible" se calcula el Activo por impuesto diferido a la tasa futura del impuesto a la renta de 25%, por lo que al cierre del ejercicio el saldo de la cuenta es \$14,690.04

### Cuentas y Documentos por pagar corrientes

La compañía registra en sus cuentas, obligaciones pendientes con sus proveedores locales, las cuales se han incurrido para el funcionamiento administrativo, obligaciones con SR, con el ESS, y por Beneficios a empleados

Al cierre del ejercicio 2017 la compañía registra los siguientes saldos:

Proveedores	\$4,338.70
Obligaciones con SR	\$703.90
Obligaciones con ESS	\$1,188.01
Beneficios a empleados	\$10,920.43
Total	\$17,151.04

### Patrimonio

CAPITAL SOCIAL - El capital social está representado por 800 acciones a un valor nominal unitario de US\$1.00 cada acción.

RESERVA LEGAL - La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Al 31 de diciembre de 2017, la cuenta presenta un saldo de \$400.00

### Resultados del Ejercicio 2017

La compañía NO ha obtenido los ingresos suficientes para cubrir todos los gastos generados en el presente ejercicio económico. Dando como resultado una PERDIDA antes de impuestos por \$58,760.15.

Con los resultados proyectados, la Junta General de Accionistas resolvió el 26 de diciembre enjugar las pérdidas con los aportes y utilidades acumuladas. Al cierre del ejercicio, los resultados fueron los siguientes:

Pérdida Contable	-\$58,760.15
Menos Impuesto Renta	-\$0.00
Más Ingreso por impuesto renta diferido	\$14,690.04
Más Resultados acumulados	\$40,950.41
Aporte para futuras capitalizaciones	\$-3,119.70
Neto	\$0.00

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio

La compañía dentro del ejercicio económico del 2017, mediante sus operaciones ordinarias generó pérdida contable, según la conciliación tributaria no se determina impuesto a pagar, tal como se demuestra a continuación:

Pérdida Contable	\$58,760.15
Menos: Ingresos exentos	\$0.00
Más: Gastos no deducibles	\$0.00
Pérdida tributaria	\$58,760.15



Byron Tomala  
RUC 0911255222001  
Registro Profesional No. 0.46756  
Contador General