

**GEOPRECISE-ECUADOR S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

**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.

**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**

Está 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 2019, el saldo en bancos según registros contables es de **\$239.71**, conciliado con el estado de cuenta bancaria.

**Activos por impuestos corrientes**

Corresponde a saldos por retenciones fuente renta e IVA no compensadas, al cierre del ejercicio fiscal 2019 el saldo acumulado es **\$1,489.32**

**Propiedad, Planta y Equipos**

Están registradas al costo de adquisición y todos los costos directamente relacionados con el activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración. La depreciación inicia cuando el activo está disponible para su uso, y se deprecian utilizando el método de línea recta, determinando previamente el importe depreciable del activo, y en base a la vida útil estimada.

Posteriormente a la medición inicial, la compañía medirá el valor de las propiedades planta y equipos al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

Al cierre del ejercicio 2019 la compañía registra los siguientes saldos:

|                            |                    |
|----------------------------|--------------------|
| Vehículos                  | \$41,598.22        |
| (-) Depreciación acumulada | <u>\$10,399.50</u> |
| <b>Neto</b>                | <b>\$31,198.72</b> |

**Activo por impuesto diferido**

Al 31 de diciembre el Activo por impuesto diferidos asciende a **\$12,121.66**

### **Cuentas y Documentos por pagar corrientes**

La compañía registra en sus cuentas, obligaciones con SRI como agente de retención por **\$1,587.19** y cuentas por pagar a proveedores locales por **\$152.51**

### **Cuentas y Documentos por pagar accionista**

El saldo para pagar a los accionistas al 31 de diciembre 2019 es por el valor de **\$20,000.00**.

### **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 2019, la cuenta presenta un saldo de \$400.00.

**APORTES ACCIONISTAS.** - Al cierre del año 2019 el saldo de la cuenta es \$10,639.60.

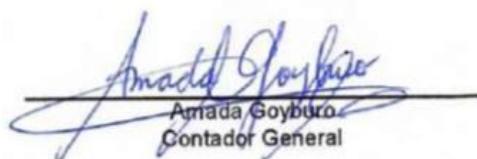
### **Resultados del Ejercicio 2019**

La compañía genero utilidad antes de impuesto a la renta e impuesto diferido por el valor de \$ 16,133.41

### **Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio**

La compañía dentro del ejercicio económico del 2019, mediante sus operaciones ordinarias generó utilidad gravable, por lo que se determina impuesto a pagar, tal como se demuestra a continuación:

|   |                 |
|---|-----------------|
| Utilidad antes de Impuestos             | 16,133.41       |
| Gastos no deducibles                    | 7,269.17        |
| Otras deducciones (FBD Microempresa)    | (11,310.00)     |
| Amortización de Pérdida años anteriores | (3,023.90)      |
| Utilidad Gravable                       | 9,068.68        |
| Impuesto a la renta                     | (1,995.11)      |
| Retenciones en la Fuente Renta          | 3,484.43        |
| Saldo a favor                           | <u>1,489.32</u> |



Amada Goyburu  
Contador General