

HIDROGEOLOGIA, GEOLOGIA, GEOTECNIA CIA. LTDA. HIGGECO

Notas a los estados financieros consolidados

1. Información general

1p138(b)(c)1p51(a)(b)

HIGGECO Cía. Ltda. (En adelante, "la empresa"), es una empresa creada el 13 de octubre de 1974, con sede en la ciudad de Quito. La actividad de **HIGGECO CIA. LTDA.**, es proveer soluciones integrales en el campo de la hidrogeología, geología general, geología particular, geotecnia, diseño y mantenimiento de maquinaria, geofísica, geoquímica, perforaciones hidrogeológicas y geotécnicas. El alcance de esta actividad va desde la concepción inicial del proyecto, ingeniería y diseño, obra civil, suministro de equipos, instalación, montaje, operación y mantenimiento.

2. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICL004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3. BASES DE PREPARACION

1p116 1p117(a)

Los estados financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Unión Europea; las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICL004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

La preparación de estados financieros conforme con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la empresa.

a. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

Handwritten mark

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Normas nuevas y modificadas adoptadas por la empresa

8p28

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2011 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la empresa.

8p30 *Nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas que todavía no han entrado en vigor para ejercicios financieros que comiencen a partir de 1 de enero de 2011 y no han sido adoptadas anticipadamente.*

NIIF 12 "Información a revelar sobre participaciones en otras entidades" incluye los requerimientos de información para todas las formas de participación en otras entidades, incluyendo acuerdos conjuntos, y asociadas.

Asociadas

28p13 28p11

Asociadas son todas las entidades sobre las que la entidad ejerce influencia significativa pero no tiene control que, generalmente, viene acompañado por una participación de entre un 20% y un 50% de los derechos de voto. Las inversiones en asociadas se contabilizan por el método de participación.

28p31 28p33

En cada fecha de presentación de información financiera, la entidad determina si existe alguna evidencia objetiva de que se haya deteriorado el valor de la inversión en la asociada. Si este fuese el caso, la entidad calcula el importe de la pérdida por deterioro del valor como la diferencia entre el importe recuperable de la asociada y su importe en libros y reconoce el importe adyacente a "la participación del beneficio / (pérdida) de una asociada" en la cuenta de resultados.

Las políticas contables de las asociadas se han modificado cuando ha resultado necesario para asegurar la uniformidad con las políticas adoptadas por la entidad. Las pérdidas y ganancias de dilución surgidas en inversiones en asociadas se reconocen en la cuenta de resultados.

Principio del devengado.- Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos.

En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

Principio del costo.- Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

44

Principio de prudencia.- La formulación de los estados financieros debe basarse en una valoración razonable de los hechos a fin de evitar todo riesgo de traspaso de incertidumbres susceptibles de perjudicar al patrimonio y a los resultados de la empresa.

De este modo, debe respetarse siempre el principio de prudencia, y en concreto las siguientes normas:

- Debe considerarse como ventas, todos los valores facturados, los mismos que deberán ser considerados además como ingresos.
- Deben tenerse en cuenta todos los riesgos previsibles y pérdidas probables para hacer las estimaciones requeridas, tales como no sobrevaluar activos, ni ingresos, ni subvaluar pasivos y gastos.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes .- En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Efectivo 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 deben ser presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Préstamos y cuentas a cobrar

39p9 1p66,68

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

H

Los préstamos y cuentas a cobrar de la entidad comprenden las partidas del balance de «clientes y otras cuentas a cobrar» y «efectivo y equivalentes al efectivo» en el balance.

Propiedad, planta y equipos

16p73(a), 16p35(b), 16p15, 16p17, 39p98(b)

Los terrenos y construcciones comprenden principalmente fábricas, puntos de ventas al por menor y oficinas y se reconocen por su valor razonable, determinado en base a valoraciones realizadas por tasadores externos independientes, menos la amortización correspondiente en el caso de las construcciones. Las valoraciones se realizan con regularidad suficiente para asegurar que el valor razonable de un activo revalorizado no difiere significativamente de su importe en libros. Cualquier amortización acumulada en la fecha de la revalorización se elimina contra el importe bruto en libros del activo y el importe neto se re-expresa al importe revalorizado del activo.

El resto de Propiedad, planta y equipo se contabiliza por su coste histórico menos la amortización. El coste histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

El coste también puede incluir ganancias o pérdidas por coberturas cualificadas de flujos de efectivo de las adquisiciones en moneda extranjera de Propiedad, planta y equipo traspasadas desde el patrimonio neto.

16p12

Los costes posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la empresa y el coste del elemento pueda determinarse de forma fiable.

Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

Activos Tasas

Edificios	5%
Maquinaria y equipos	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipo Sísmico	10%
Herramientas de perforación	10%
Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Otros activos	10%

Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la explotación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

NIF7p21 39p43

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

Capital social

NIF7p21 32p18(a)

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Las acciones preferentes de amortización obligatoria se clasifican como pasivos.

32p37

Los costes incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de descuentos comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable y los costos asociados. El monto del ingreso puede ser pedido con suficiente fiabilidad.

Costos y gastos

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

Participación de trabajadores

En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas.

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 impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 22%.

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 impositivas. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que Compañía 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 del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

Provisiones

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la Compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio

La entidad opera planes de pensiones. Generalmente, los planes se financian mediante pagos a entidades aseguradoras o fondos gestionados externamente, determinados mediante cálculos actuariales periódicos. La entidad tiene planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos.

X

Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la entidad paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales si el fondo no posee activos suficientes para pagar a todos los empleados las prestaciones relacionadas con los servicios prestados en el ejercicio corriente y en ejercicios anteriores. Un plan de prestaciones definidas es un plan de pensiones que no es un plan de aportaciones definidas.

Habitualmente, los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicio y remuneración.

El Código de Trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución.

La Compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

19p79 19p80 19p64

El pasivo reconocido en el balance respecto de los planes de pensiones de prestaciones definidas es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan, junto con los ajustes por costes por servicios pasados no reconocidos.

La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectada.

19p93-93D 19p120A(a)

Las pérdidas y ganancias actuariales que surgen de ajustes por la experiencia y cambios en las hipótesis actuariales se cargan o abonan al patrimonio neto en el otro resultado integral en el periodo en el que surgen.

Estado de flujo de efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Nuevas normas de información financiera (NIIF) e interpretaciones

Existen nuevas normas, modificaciones a normas e interpretaciones que son efectivas para periodos anuales que inician después del 1 de enero del 2011, y no han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros. No se espera que estas tengan un efecto significativo sobre la medición de los valores registrados en los estados financieros de la Compañía.

Distribución de dividendos

10p12

La distribución de dividendos a los accionistas de la Sociedad se reconoce como un pasivo en los estados financieros de la entidad en el ejercicio en que se aprueban los dividendos por los accionistas de la Sociedad.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

HIDROGEOLOGÍA GEOLOGÍA GEOTECNIA HIGGECO CÍA. LTDA. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013			
	NOMBRES		VALOR
1.-	BANCO PICHINCHA		23.679,05
2.-	BANCO DEL PACIFICO		86.085,18
3.-	BANCO PROAMERICA		50.327,04
4.-	AHORROS PICHINCHA		4.519,20
5.-	FONDOS DE OPERACIÓN		1.303,93
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			165.914,40

6. INVERSIONES TEMPORALES

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta inversiones corresponde a depósitos a 30 días plazo efectuados en Banco Pichincha por un monto de USD \$ 40,000.00, con fecha de emisión en diciembre 11 del 2013 y vencimiento en enero 9 del 2014, a una tasa de interés del 2,98% anual.

7. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

ANEXO CUENTAS POR COBRAR CLIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013			
FECHA	CLIENTE	FACTURA	VALOR
20-dic-13	AQUAMAX		8.000,00
28-dic-12	POVEDA JORGE	1705	31.757,12
20-dic-13	PRONACA	1793	7.289,07
20-dic-13	PRONACA	1794	10.933,61
24-dic-13	HIDROSUELOS	1795	27.589,95
20-dic-13	CAMINOSCA	1796	114.040,82
TOTAL CUENTAS POR COBRAR			199.610,57

El saldo de la cuenta clientes tiene un vencimiento entre 30, 45 y 60 días plazo en el año 2013 y no devenga intereses.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Un detalle y movimiento de la propiedad, planta y equipos por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

	Saldo al 01/ene/12	MOVIMIENTO			Saldo al 31/dic./12
		Adiciones	Ventas y/o Retiros (US\$.)	Ajustes aplicación NIIFs	
Maquinaria	255,321.99	31,605.42	-	-	286,927.41
Herramientas	95,838.77	-	(16,850.00)	-	78,988.77
Equipo sísmico	29,172.76	-	-	-	29,172.76
Vehículos	35,258.86	-	-	-	35,258.86
Muebles de oficina	32,067.56	935.00	-	-	33,002.56
Equipos de computación	31,110.48	3,190.00	-	-	34,300.48
Terrenos	6,040.00	-	-	-	6,040.00
Edificios	5,052.84	-	-	-	5,052.84
Otros activos	861.90	-	-	-	861.90
Subtotal	490,725.16	35,730.42	(16,850.00)	-	509,605.58
Depreciación acumulada	(175,874.96)	(31,918.38)	-	(6,801.15)	(214,594.49)
Total	314,850.20	3,812.04	(16,850.00)	(6,801.15)	295,011.09

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipos fue de US\$. 31,918.38 en el año 2012.

	Saldo al 01/ene/13	MOVIMIENTO			Saldo al 31/dic./13
		Adiciones	Ventas y/o Retiros (US\$.)	Ajustes aplicación NIIFs	
Maquinaria	286,927.41	14,850.00	-	-	301,777.41
Herramientas	78,988.77	-	-	-	78,988.77
Equipo sísmico	29,172.76	-	-	-	29,172.76
Vehículos	35,258.86	28,955.36	(180.00)	-	64,034.22
Muebles de oficina	33,002.56	-	-	-	33,002.56
Equipos de computación	34,300.48	1,446.00	-	-	35,746.48
Terrenos	6,040.00	-	-	-	6,040.00
Edificios	5,052.84	-	-	-	5,052.84
Otros activos	861.90	-	-	-	861.90
Subtotal	509,605.58	45,251.36	(180.00)	-	554,676.94
Depreciación acumulada	(214,594.49)	(38,425.13)	-	(3,020.00)	(256,039.62)
Total	295,011.09	6,826.23	(180.00)	(3,020.00)	298,637.32

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipos fue de US\$. 38,425.13 en el año 2013.

9. OTROS ACTIVO NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta otros activos no corrientes corresponde principalmente al 50% de participación de la compañía por concepto de aportes para la creación del consorcio PERFORED-HIGGECO, conforme a lo establecido en cláusula sexta de la escritura otorgada el 14 de agosto del 2008 en la ciudad de Quito.

HIDROGEOLOGÍA GEOLOGÍA GEOTECNIA HIGGECO CÍA. LTDA. ANEXO INVERSIÓN EN ASOCIADAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
	NOMBRES	VALOR
1.-	CONSORCIO PERFORED - HIGGECO	104.120,36
2.-	HIDRELGEN	38.380,77
TOTAL INVERSIÓN EN ASOCIADAS		142.501,13

10. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la compañía reconoce para fines fiscales a la fecha de transición como parte de sus cuentas de activo y pasivo, impuestos diferidos generados por la aplicación de Normas de Información Financiera por un monto total de US\$. 4,953.92 y US\$. 4,496.64, respectivamente.

11. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se resume como sigue:

	2013	2012
	(US\$.)	
Proveedores	36,915.36	104,779.92
Socios	134,179.27	-
Retenciones e impuestos	50,257.86	103,230.94
Impuesto a la renta	13,669.45	43,453.43
Obligaciones con empleados	27,879.35	38,090.25
Anticipo de clientes	-	41,396.11
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	14,723.97	11,731.20
Otras	-	1,130.00
Total	277,625.26	343,811.85

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta socios corresponde a préstamos realizados por los dueños de la compañía para capital de trabajo y pago a proveedores, créditos concedidos a 5 años plazo, genera intereses a

partir del tercer año de acuerdo a la tasa referencial establecida por el Banco Central, en caso de existir la duda a esa fecha. La deuda puede cancelarse con anticipación.

12. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Un detalle de los gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se resume como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Participación de trabajadores en las utilidades	13,743.19	21,466.49
Fondos de reserva	10,218.40	8,207.24
Décimo tercer sueldo	8,345.76	7,274.76
Décimo cuarto sueldo	4,676.13	6,319.32
Total	<u>36,983.48</u>	<u>43,267.81</u>

13. OTRAS PROVISIONES

Al 31 de diciembre 2013 y 2012, el saldo de la cuenta otras corresponde a la diferencia registrada en el estado de situación financiera entre el valor del avalúo técnico calculado al cierre del ejercicio y el valor del costo neto al cierre del ejercicio.

14. RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Un detalle de la reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Jubilación patronal	313,673.00	269,382.77
Bonificación por desahucio	73,749.39	53,992.93
Total	<u>387,422.39</u>	<u>323,375.70</u>

El movimiento de la reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es como sigue:

18

	Jubilación patronal	Bonificación por desahucio (US\$.)	Total Reserva
Saldo al 31 de diciembre del 2011	204,415.05	11,338.02	215,753.07
Provisión cargada al gasto	64,967.72	42,654.91	107,622.63
Saldo al 31 de diciembre del 2012	269,382.77	53,992.93	323,375.70
Provisión cargada al gasto	46,682.07	30,724.46	77,406.53
Pagos efectuados	(2,391.84)	(10,968.00)	(13,359.84)
Saldo al 31 de diciembre del 2013	313,673.00	73,749.39	387,422.39

De acuerdo a las leyes laborales en vigencia todos aquellos empleados que se retiren después de 25 años de servicio en la misma institución tienen derecho a jubilación patronal. La Compañía acumuló este beneficio basada en un estudio actuarial efectuado por un especialista independiente debidamente calificado, en el año 2013 realizó un nuevo estudio actuarial y por lo tanto incrementó la reserva por este concepto.

Adicionalmente, de acuerdo con el Código de Trabajo los empleados que se separen mediante desahucio tienen derecho a una bonificación en función del tiempo de servicio prestado. La Compañía de acuerdo a estudio actuarial en el 2013 incrementó la reserva por este concepto.

15. OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de esta cuenta corresponde a provisiones efectuadas por la compañía para cancelar vacaciones de los empleados que por la importancia de su trabajo no han hecho uso de este beneficio.

16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el capital social de la Compañía está dividido en cuatro mil participaciones iguales, acumulativas e indivisibles con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

17. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

X

18. OTRAS RESERVAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de esta cuenta está constituido por la reserva facultativa y estatutaria, estas reservas están a libre disposición de los socios.

19. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012, fue determinado como sigue:

	2013	2012
	(US\$.)	
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	91,621.29	143,109.91
Participación de los trabajadores en las utilidades	(13,743.19)	(21,466.49)
Utilidad antes de impuesto a la renta	77,878.10	121,643.42
Más gastos no deducibles	7,354.47	110,176.07
Menos amortización de pérdidas	(23,098.70)	(23,098.72)
Menos pago a trabajadores con discapacidad	-	(19,792.82)
Utilidad gravable	62,133.87	188,927.95
Impuesto a la renta 22% y 23% respectivamente	13,669.45	43,453.43

El movimiento de la cuenta por pagar del impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012, es el siguiente:

	2013	2012
	(US\$.)	
Saldos al inicio del año	1,216.41	-
Provisión cargada al gasto (i)	13,669.45	43,453.43
Saldo del anticipo pendiente de pago	16,706.35	-
	17,922.76	43,453.43
Menos:		
Pago de impuesto a la renta	1,216.41	-
Anticipo de impuesto a la renta (i)	16,706.35	-
Crédito tributario de años anteriores	-	1,368.44
Impuestos retenidos por terceros	36,756.38	40,868.58
	37,972.79	42,237.02
Saldo al final del año	(20,050.03)	1,216.41

20.- RESERVA DE CAPITAL

El saldo de la cuenta reserva de capital proviene de la transferencia de los saldos de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria originadas en la corrección monetaria de años anteriores de las cuentas del patrimonio de los socios y de los activos y pasivos no monetarios.

De acuerdo a las normas societarias vigentes, el saldo de la cuenta reserva de capital no está sujeto a distribución a los socios, pero puede ser objeto de capitalización o de absorción de pérdidas, previa decisión de la Junta General de Socios.

De acuerdo con disposiciones legales vigentes, el saldo acreedor de esta reserva podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado para absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía (este mismo destino siguen las Reservas por Donaciones, o Superávit por Revaluación de Inversiones).

Resultados acumulados + Ajustes provenientes de la Adopción por primera vez de las "NIIF"

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

En el caso de registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los Resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

Atentamente,



Sra. Irma Benalcázar
CBA 024755

HIDROGEOLOGÍA GEOLOGÍA GEOTECNIA HIGGECO CIA.LTDA.
ANEXO DE VACACIONES POR PAGAR EMPLEADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Nº		NOMBRES	VALOR
1	Sra.	Benalcázar Carrera Irma Lourdes	1.015,62
2	Ing.	Calpa Navarrete Alicia del Rocío	2.135,09
3	Sr.	Celi Antonio Rafael	202,57
4	Sr.	Dávila Bonilla Bismarck Eduardo	93,00
5	Sr.	Dávila Procel Bismarck Stalin	28,78
6	Ing.	Espinosa Carrión Alberto Manuel	139,94
7	Ing.	Estrella Mogro Segundo Marco Alcides	2401,67
8	Sra.	Flores Cusme Viviana Mariza	813,93
9	Sr.	García Cárdenas Elvis Sipriano	83,21
10	Sr.	Gómez Gordillo Luis Renán	294,09
11	Sr.	Gomez Lara Paquito Edizon	129,58
12	Sr.	González García Euder Hoffman	237,13
13	Ing.	Heredia Herrera Marco Gerardo	287,80
14	Ing.	Herrera Ochoa Norman Gonzalo	88,36
15	Sr.	Jaramillo Quevedo Galo Augusto	85,35
16	Sr.	López Cangas Romeo Raimundo	1540,00
17	Ing.	Maldonado Astudillo Salvador Enrique	3176,53
18	Sr.	Ochoa Suárez Miguel Iván	1.217,75
19	Sr.	Pacheco Robles Santos Francisco	147,72
20	Sr.	Pallo Miranda José Alcides	261,24
21	Ing.	Pérez Sánchez Aracelly Yessenia	711,45
22	Sra.	Riera Rodríguez Maria Teresa	55,56
23	Sr.	Riofrio Riofrio Luis Alfredo	52,51
24	Sr.	Rojas Fonseca Sócrates	414,35
25	Lic.	Sánchez Jarrín Tania Patricia	237,90
26	Sr.	Semanate Timbila Edwin Armando	380,80
27	Ing.	Socasi Muisin Jorge Eduardo	141,13
28	Sr.	Suárez Tandazo Santos Javier	236,01
29	Sra.	Toapanta Carrillo Cristina Pilar	68,06
30	Sr.	Veintimilla Pillaño Félix Eduardo	39,38
31	Sr.	Vivanco Celi Gelacio Alfredo	1.685,93
32	Sr.	Vivanco Suárez Miguel Ángel	298,11
33	Sr.	Yaguana Jaramillo Heriberto Ramón	1.387,72
34	Sr.	Zuñiga Arrobo Cristian Andrés	49,84
35	Sr.	Fernández Silvino	1.158,28
36		Varios	693,55
TOTALES:			21.989,93

HIDROGEOLOGÍA GEOLOGÍA GEOTECNIA HIGGECO CÍA. LTDA.**ANEXO HORAS EXTRAS 2013****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

No	NOMBRES	VALOR
1.	Benalcázar Irma	285,04
2.	Llumiquinga Víctor	253,84
3.	Pacheco Telmo	213,06
4.	Rojas Sócrates	688,43
5.	Dávila Stalin	91,25
6.	Chico Ángel	100,00
7.	García Elvis	140,11
8.	Gómez Luis	113,91
9.	Tulcán Edison	134,79
10.	Herrera Norman	418,56
11.	Jaramillo Galo	418,32
12.	Ramírez Marco	155,46
13.	Sánchez Tania	1.008,12
14.	Suárez Miguel	228,64
15.	Sumárraga Abel	605,61
16.	Valencia Edwin	352,97
	TOTAL	5.208,11

HIDROGEOLOGÍA GEOLOGÍA GEOTECNIA HIGGECO CIA.LTDA.
ANEXO ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

		NOMBRES	VALOR
1	SR.	CUENCA LUIS	150,00
2	SR.	GÓMEZ HERNÁN	2.214,00
3	SR.	GÓMEZ PAQUITO	326,24
4	SR.	DÁVILA BISMARCK	109,00
5	ING.	ESTRELLA MARCO	17.774,44
TOTAL ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR			20.573,68

HIDROGEOLOGÍA GEOLOGÍA GEOTECNIA HIGGECO CÍA. LTDA
ANEXO ANTICIPO PROVEEDORES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	NOMBRES	VALOR
1.-	GARZON EDWIN	4.045,79
2.-	MUÑOZ CARLOS	3.600,00
3.-	SALGADO FAUSTO	1.500,00
TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES		9.145,79

HIDROGEOLOGÍA GEOLOGÍA GEOTECNIA HIGGECO CÍA. LTDA.
ANEXO CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	NOMBRES	VALOR
1.-	ROCHA WILSON	10.000,00
2.-	CLUB LOS CIPRESES	70,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		10.070,00

HIDROGEOLOGÍA GEOLOGÍA GEOTECNIA HIGGECO CÍA. LTDA.			
ANEXO SUELDOS POR PAGAR			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013			
		NOMBRES	VALOR
1.-	Sr.	ROJAS CARLOS	236,15
2.-	Sr.	GONZALEZ EUDER	227,50
3.-	Sr.	SUAREZ MIGUEL	173,33
4.-	Sr.	VALENCIA EDWIN	23,33
5.-	Sr.	MEDINA OSWALDO	21,00
TOTAL SUELDOS POR PAGAR			681,31

HIDROGEOLOGÍA GEOLOGÍA GEOTECNIA HIGGECO CÍA. LTDA.			
ANEXO PROVEEDORES			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013			
		NOMBRES	VALOR
1.-		ELIXIR C.L	3.912,00
2.-		VALLEJO KARINA	112,74
TOTAL PROVEEDORES			4.024,74