

**HIDALGO GUTIERREZ ESTUDIOCONGEOL CIA. LTDA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Expresadas en dólares de los Estados Unidos Americanos

1. INFORMACION GENERAL

2.

La empresa **Hidalgo Gutiérrez ESTUDIOCONGEOL Cía. Ltda** Fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde el día 10 de Marzo del 2012 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas con un capital social de \$ 500.00 (Ochocientos dólares de los Estados Americanos), capital social que se incrementó mediante escritura pública el 2 de Noviembre del 2014 por decisión de sus accionistas ascendiendo su valor actual a \$80.500,00.

La empresa **HIDALGO GUTIERREZ ESTUDIOCONGEOL CIA. LTDA** tiene como principal actividad:

- Realización de estudios geotécnicos, contenciones geotécnicas, exploraciones geotécnicas de suelos y materiales de campo, estabilización de taludes y muros. Actividades de ingeniería en petróleos, que involucre la construcción y mantenimiento de obras de ingeniería en petróleo, minería y medio ambiente etc.

El domicilio principal de la empresa **HIDALGO GUTIERREZ ESTUDIOCONGEOL CIA. LTDA** se encuentra ubicado en la ciudad de Guayaquil, en la parroquia Guayaquil, en la parroquia Guayaquil, en la Avda. Pedro Menéndez en el Condominio Riverfront Primer piso oficina 1408.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de Cumplimiento. Los Estados Financieros de **HIDALGO GUTIERREZ ESTUDIOCONGEOL CIA. LTDA** han sido elaborados de acuerdo a

OFICINA LOJA: 24 de Mayo 08 20 entre Rocafuerte y 10 de Agosto/ Teléfono: (07)2550473/ (07)2562613
OFICINA ZAMORA: Barrio 10 de Noviembre - Heróica de Paqueta y Manuella Carrazas/ Teléfono: (07)2606903/ Móvil: 0980223255
OFICINA QUENCA: Calle del Retorno: Cristóbal Colón y Miguel de Cervantes/ Teléfono: (07)2813263/ Móvil: 0987755710
OFICINA GUAYAQUIL: Metrópoli 2 - Etapa E - Manzana 73 - Vía 3M/ Teléfono: (04)6267506 Móvil: 0991636367
Email: grupoconsultor_2010@hotmail.com

la Norma Internacional de Información *Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Las presentes notas a los estados Financieros comprenden los siguientes periodos:

Estado de Situación Financiera: Las operaciones al 31 de Diciembre del 2016.

Estado de Resultados Integrales: Comprende el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016.

Estado de cambios en el Patrimonio: Comprende los saldos y movimientos del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016.

2.2 Moneda funcional._ La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de dólares de los Estados Unidos de América, (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación._ Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

2.4 Efectivo y Bancos._ Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos bancarios, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

2.5 Propiedades planta y equipos

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Posteriormente al reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.5.3 Método de depreciación y vida útil - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

2.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.6 Participación a trabajadores - 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 de acuerdo con disposiciones legales.

2.7 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.7.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiera los riesgos y beneficios derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.7.2 Prestación de servicios - El ingreso por prestación de servicios de alquiler de parqueo mecánico y locales comerciales será reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance.

2.8 Costos y gastos - 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.

4. DESCRIPCIÓN CONTABLE DE LAS CUENTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

BALANCE GENERAL.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y Equivalentes al efectivo representan los recursos económicos que posee la compañía en dinero, monedas, cheques a la vista que mantiene en las instituciones bancarias con las cuales registra cuentas bancarias, las mismas que se presentan a continuación.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		RUBRO
Caja Chica	+	\$ 5.819,55
Cuenta Ahorro Cooperativa Unión	+	\$ 5,73
Cta Ahorro La Fortuna 02002008872	+	\$ 5,34
Banco Nacional de Fomento	+	\$ 9,04
		<u>\$ 5.839,16</u>

ACTIVOS FINANCIEROS

Las cuentas contables que se presentan en los Activos Financieros representan las cuentas pendientes de recaudar como resultado de las ventas realizadas a crédito así como préstamos realizados a terceros, a socios y por concepto de anticipos entregados a proveedores, contratistas y proveedores varios tanto de bienes así como de servicios.

ACTIVOS FINANCIEROS

Documentos y cuentas por cobrar clientes	+	\$ 41.310,00
Otras cuentas por cobrar	+	\$ 66.776,57
Servicios y otros pagos anticipados	+	\$ 256.911,86
		<u>\$ 364.998,43</u>

De los valores señalados en el presente cuadro los Documentos y cuentas por cobrar monetariamente cuyo valor es de \$41.310 corresponde a las ventas realizadas a crédito, la cuentas otras cuentas por cobrar representa varias cuentas por cobrar a terceros por \$ 66.776,57 y el valor de la cuenta Servicios y otros pagos anticipados por \$ 256.911,86 representa los anticipos realizados a proveedores de bienes y servicios, así como a personal que participa en la construcción de las obras

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta activos por impuestos corrientes comprenden los valores que tiene la compañía en calidad de crédito tributario con el Servicio de Rentas Internas, al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con \$4.569,32 por concepto de Crédito Tributario IVA valor que refleja en el formulario 104 del mes de Diciembre del 2016.

ACTIVOS NO CORRIENTES

La cuenta contable Activos No corrientes comprende la propiedad, planta y equipo propiedad de la compañía ya sea representada esta en maquinaria, equipo de computación, vehículos así como equipo de computación, los mismos que se encuentran descontando su depreciación acumulada, según el método establecido por el Servicio de Rentas Internas.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Maquinaria Y Equipo	+	\$ 74.116,07
Equipo de Computacion	+	\$ 2.991,07
Vehiculos	+	\$ 54.522,53
Equipos de oficina	+	\$ 4.388,50
Deprec Acumulada Maquinaria Y Equipo	+	-\$ 16.449,03
Deprec Acumulada Vehiculos	+	-\$ 24.073,86
Deprec Acumulada Equipos de De Oficina	+	-\$ 852,45
Deprec Acumulda Equipos De Computacio	+	-\$ 2.361,41
		\$ 92.281,42

PASIVO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El grupo contable Cuentas y Documentos por pagar representan las obligaciones que mantiene la compañía con sus proveedores comerciales, acreedores varios así como con acreedores financieros que financian las actividades de la compañía a través de la concesión de créditos financieros.

Las obligaciones que mantiene la compañía por concepto de Pasivos Corrientes al 31 de Diciembre del 2016 por concepto de Pasivos Corrientes se ubicó en \$ 162,493,57.

2.01. PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		\$ 82,041,46
Cuentas y Documentos por pagar Locales	+	\$ 82,041,46
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$ 41,217,24
Locales		\$ 41,217,24
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		\$ 38,934,87
Con la administración tributaria	+	\$ 1,947,43
Impuesto a la Renta por pagar	+	\$ 14,329,45
Con el IESS	+	\$ 195,30
Por beneficios de ley a Empleados	+	\$ 385,83
Participación de trabajadores por pagar	+	\$ 22,076,86
PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS		\$ 300,00
Otros beneficios a largo plazo	+	\$ 300,00
PASIVO CORRIENTE		\$ 162,493,57

PASIVO NO CORRIENTE

El grupo de Pasivo No Corriente comprende las obligaciones a largo plazo que han sido adquiridas por la compañía a fin de financiar sus operaciones, al 31 de Diciembre del 2016 la compañía ESTUDIOCONGEOL CIA. LTDA únicamente poseía un crédito bancario con el Banco de Loja por \$ 3.051.97.

OBIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

Prestamo Banco de Loja	\$	3.051,97
------------------------	----	----------

5. PATRIMONIO

CAPITAL

El capital de la compañía HIDALGO GUTIERREZ, ESTUDIOCONGEOL CIA. LTDA posee actualmente al 31 de Diciembre del 2016 un capital de \$ 80.5000 el cual se encuentra distribuido entre sus accionistas de la siguiente manera:

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL
1	1203423896	HIDALGO CORDOVA MAXIMO ANDRÉS	ECUADOR	NACIONAL	\$ 78.650,00
2	1121381944	MONTESINOS JARAMILLO MERCEDES FRANCISCA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 1.850,00
					\$ 80.500,00

RESERVA LEGAL

La reserva legal de la compañía al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con un rubro de \$ 6.505,11 valor que en el año en mención registra un incremento de \$ 6.255,11 según determina la ley.

GANANCIA NETA DEL PERÍODO

En el presente ejercicio fiscal la compañía HIDALGO GUTIERREZ, ESTUDIOCONGEOL CIA. LTDA registra una Utilidad a distribuir a socios de \$ 95.159.97 una vez realizado el respectivo asiento de cierre del año 2016, mediante el cual se registran los valores a cancelar en el siguiente periodo fiscal 2017 por concepto de participación de utilidades según lo establece el código de trabajo, así como el valor

por cancelar al Servicio de Rentas Internas por Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2016.

UTILIDAD DEL EJERCICIO	+	\$	147.179,07
15% trabajadores	-	\$	22.076,86
Reserva legal	-	\$	6.255,11
Credito tributario fuente año en curso	-	\$	4.729,63
Credito tributario años anteriores	-	\$	4.628,05
Impuesto a la Renta por pagar	-	\$	14.329,45
Ganancia Neta del período	=	\$	95.159,97

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

La cuenta contable Resultados de ejercicios anteriores finalmente representa los resultados acumulados de la Compañía al 31 de Diciembre del 2016 con un rubro de \$ 119.977,71.

INGRESOS

Ingresos de actividades Ordinarias

Ventas 12%

Las ventas tarifa 12% de la compañía al 31 de Diciembre del 2016 ascienden a \$ 516.952,09 cabe mencionar que en el presente ejercicio fiscal 2016 se procede a reconocer el ingreso ordinario de \$ 240.962,52 que se declaró en el ejercicio fiscal 2015 en el mes de Diciembre en cumplimiento a la normativa establecida en lo que respecta a la emisión de comprobante de venta y retención establecido por el Servicio de Rentas Internas.

Ejercicio Fiscal	Factura	FECHA	CONTRATANTE	Subtotal	IVA	total
2015	618	24-12-2015	INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 240.962,52	\$ 28.915,50	\$ 269.878,02
2016	626	14-Ago-16	NARCY GONZALEZ ABRE	\$ 446,42	\$ 53,57	\$ 499,99
2016	627	04-May-16	CAD MUNICIPAL DE ZARUMA	\$ 6.000,00	\$ 720,00	\$ 6.720,00
2016	631	16-May-16	INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 29.999,77	\$ 3.599,97	\$ 33.599,74
2016	631	01-Jun-16	INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 40.608,72	\$ 4.873,05	\$ 45.481,77
2016	634	24-Jul-16	INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 40.829,40	\$ 4.899,53	\$ 45.728,93
2016	653	30-Jul-16	CAD PARROQUIAL SAN JACINTO DE WUACAMBER	\$ 26.000,00	\$ 3.120,00	\$ 29.120,00
2016	655	01-Sep-16	INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 37.725,72	\$ 4.527,08	\$ 42.252,80
2016	659	30-Sep-16	INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 35.992,66	\$ 4.319,12	\$ 40.311,78
2016	663	29-Nov-16	INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 55.808,24	\$ 6.696,99	\$ 62.505,23
2016	664	30-Nov-16	JOSE ANTONIO GUTIERREZ VIAN	\$ 12.000,00	\$ 1.440,00	\$ 13.440,00
VENTAS TARIFA 12% SECTOR CONSTRUCCIÓN				\$ 516.952,09	\$ 62.035,40	\$ 578.987,49

Intereses

La cuenta contable Intereses representa el valor que la compañía percibió durante el año 2016 por intereses ganados en la cuenta de ahorros del Banco de Fomento, cuyo valor acreditado en el presente ejercicio fiscal fue de \$ 562.18,

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de la compañía ascendieron en el periodo fiscal 2016 a \$ 369.773,02 los cuales comprenden tanto los gastos administrativos, gastos financieros, así como la compra de materiales adquiridos para la ejecución de las contratadas a las obras.

Utilidad contable del Ejercicio

Venta 12%	+	\$ 516.373,46
Otros Intereses Generados	+	\$ 562,18
Otros Ingresos	+	\$ 16,45
TOTAL INGRESOS	=	\$ 516.952,09
 TOTAL COSTOS Y GASTOS	 -	 \$ 369.773,02
 UTILIDAD DEL EJERCICIO	 =	 \$ 147.179,07

UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad contable del ejercicio es de \$ 147.179,07 finalmente disminuye a \$ 95.159,97 para distribuir a socios una vez realizado el asiento de cierre del año 2016 como se señaló previamente en la cuenta contable Ganancia del Ejercicio.


Rigoberto Mingo Morocho
RUC 1102986013001

Rigoberto Mingo M
CONTADOR AUDITOR
Matricula # 25910
RUC: 1102986013001