

# **HIDROGEOCOL CÍA. LTDA.**

## **Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2012, al 31 de diciembre de 2011

## **CONTENIDO**

Estados de Situación Financiera  
Estados de Resultados Comparativo  
Estado de Evolución Patrimonial  
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo  
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

Estado de Situación Financiera no consolidado al 31 de diciembre de 2010-2011-2012.

HIDROGEOCOL CÍA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010-2011-2012

DETALLE	NOTA	Al 1 de enero de 2011	al 31 de diciembre de	al 31 de diciembre de
<b>1 ACTIVO</b>		<b>714.236,28</b>	<b>786.588,48</b>	<b>777.281,29</b>
<b>1.1 ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>336.364,31</b>	<b>398.808,65</b>	<b>414.913,78</b>
<b>1.1.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>6</b>	<b>47.683,42</b>	<b>202.436,44</b>	<b>229.140,30</b>
1.1.01.01 CAJA GENERAL		300,00	300,00	300,00
1.1.01.03 BANCOS LOCALES		45.134,27	144.101,47	176.462,24
1.1.01.05 BANCOS LOCALES AHORROS		21,13	31.872,86	50.485,52
1.1.01.07 BANCOS DEL EXTERIOR		2.228,02	26.162,11	1.892,54
<b>1.1.02 ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>7</b>	<b>2.116,99</b>	<b>11.241,30</b>	<b>-</b>
1.1.02.01 ACTIVOS FINANCIEROS INVERSIONES		2.116,99	11.241,30	-
<b>1.1.03 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>8</b>	<b>220.694,49</b>	<b>124.193,20</b>	<b>75.673,13</b>
1.1.03.01 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		220.694,49	124.193,20	75.673,13
<b>1.1.04 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	<b>9</b>	<b>751,08</b>	<b>8.662,68</b>	<b>61.517,43</b>
1.1.04.01 FONDOS A RENDIR		493,80	5.624,96	2.633,14
1.1.04.03 PRETAMOS Y ANTICIPOS EMPLEADOS		0,01	2.094,42	50,00
1.1.04.05 OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		257,27	943,30	58.834,29
<b>1.1.05 INVENTARIOS</b>	<b>10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>119,66</b>
1.1.05.01 INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS		-	-	119,66
<b>1.1.07 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>11</b>	<b>65.118,33</b>	<b>52.275,03</b>	<b>48.463,26</b>
1.1.07.01 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		36.372,10	689,27	28.637,76
1.1.07.03 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		28.746,23	51.585,76	19.825,50
<b>1.2 ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>377.871,97</b>	<b>387.779,84</b>	<b>362.367,51</b>
<b>1.2.01 NO DEPRECIABLES</b>	<b>12</b>	<b>52.946,53</b>	<b>52.946,53</b>	<b>52.946,53</b>
1.2.01.01 TERRENOS		52.946,53	52.946,53	52.946,53
<b>1.2.02 DEPRECIABLES</b>	<b>13</b>	<b>322.451,49</b>	<b>329.473,74</b>	<b>301.138,90</b>
1.2.02.01 EDIFICIOS		75.852,48	72.470,13	69.087,77
1.2.02.03 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CAMPO		166.987,65	164.742,57	154.803,92
1.2.02.05 VEHICULOS		49.883,48	61.230,50	48.925,67
1.2.02.09 MUEBLES Y ENSERES		18.982,56	17.982,93	16.246,69
1.2.02.11 EQUIPOS DE COMPUTACION		10.745,33	13.047,61	12.074,85
<b>1.2.04 ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>14</b>	<b>2.473,95</b>	<b>5.359,57</b>	<b>8.282,08</b>
1.2.04.01 GASTOS DIFERIDOS		2.473,95	5.359,57	8.282,08
<b>2 PASIVO</b>		<b>(481.188,83)</b>	<b>(367.562,94)</b>	<b>(445.327,58)</b>
<b>2.1 PASIVO CORRIENTE</b>		<b>(471.904,27)</b>	<b>(351.710,60)</b>	<b>(431.608,81)</b>
<b>2.1.01 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>15</b>	<b>(127.031,19)</b>	<b>(98.834,02)</b>	<b>(115.307,64)</b>
2.1.01.01 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (Nacional)		(108.277,37)	(83.745,02)	(101.562,06)
2.1.01.03 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (Del Exterior)		(18.753,82)	(15.089,00)	(13.745,58)

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)

Página 2 de 29

<b>2.1.04</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>16</b>	<b>(2.774,85)</b>	<b>(3.726,32)</b>	<b>(2.634,11)</b>
2.1.04.01	CON EMPLEADOS		(2.774,85)	(3.726,32)	(2.634,11)
<b>2.1.05</b>	<b>OBLIGACIONES</b>	<b>17</b>	<b>(342.098,23)</b>	<b>(249.150,26)</b>	<b>(313.667,06)</b>
2.1.05.03	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR IVA		(0,01)	-	(4,51)
2.1.05.05	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		(232.837,45)	(25.624,68)	(1.945,57)
2.1.05.07	CON EL IEES		(3.815,99)	(5.423,39)	(5.444,72)
2.1.05.09	CON EMPLEADOS		(46.921,96)	(13.705,26)	(13.979,23)
2.1.05.11	CON ACCIONISTAS		(58.522,82)	(204.396,93)	(292.293,03)
<b>2.2</b>	<b>PASIVOS LARGO PLAZO</b>	<b>18</b>	<b>(9.284,56)</b>	<b>(15.852,34)</b>	<b>(13.718,77)</b>
<b>2.2.03</b>	<b>PROVISIONES</b>		<b>(6.934,62)</b>	<b>(11.003,39)</b>	<b>(11.311,68)</b>
2.2.03.01	PROVISIONES LABORALES		(6.934,62)	(11.003,39)	(11.311,68)
<b>2.2.05</b>	<b>PASIVO DIFERIDO</b>	<b>19</b>	<b>(2.349,94)</b>	<b>(4.848,95)</b>	<b>(2.407,09)</b>
2.2.05.01	IMPUESTOS DIFERIDOS		(2.349,94)	(4.848,95)	(2.407,09)
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		<b>(233.047,45)</b>	<b>(419.025,54)</b>	<b>(331.953,71)</b>
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>		<b>(15.400,00)</b>	<b>(15.400,00)</b>	<b>(15.400,00)</b>
<b>3.1.01</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>20</b>	<b>(15.400,00)</b>	<b>(15.400,00)</b>	<b>(15.400,00)</b>
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		(15.400,00)	(15.400,00)	(15.400,00)
<b>3.2</b>	<b>RESERVAS</b>		<b>(52.064,91)</b>	<b>(52.064,91)</b>	<b>(52.064,91)</b>
<b>3.2.01</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>21</b>	<b>(52.064,91)</b>	<b>(52.064,91)</b>	<b>(52.064,91)</b>
3.2.01.01	RESE RVA LEGAL		(52.064,91)	(52.064,91)	(52.064,91)
<b>3.3</b>	<b>RESULTADOS</b>		<b>(165.582,54)</b>	<b>(351.560,63)</b>	<b>(264.488,80)</b>
<b>3.3.02</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>22</b>	<b>28.776,91</b>	<b>31.991,56</b>	<b>40.361,46</b>
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		(3.214,65)	-	1.137,94
3.3.02.03	EFFECTOS ADOPCION NIIF		31.991,56	31.991,56	39.223,52
<b>3.3.03</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>23</b>	<b>(194.359,45)</b>	<b>(383.552,19)</b>	<b>(304.850,26)</b>
3.3.03.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO		(194.359,45)	(383.552,19)	(304.850,26)
<b>TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>(714.236,28)</b>	<b>(786.588,48)</b>	<b>(777.281,29)</b>

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)

## Estado de Resultados no consolidado al 31 de diciembre de 2011-2012.

HIDROGEOCOL CÍA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011-2012

DETALLE		al 31 de diciembre de 2011	al 31 de diciembre de 2012
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>(1.504.872,95)</b>	<b>(1.135.535,79)</b>
<b>4.2</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS</b>	<b>(1.500.190,87)</b>	<b>(1.122.270,65)</b>
<b>4.2.01</b>	<b>SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12</b>	<b>24 (1.499.910,34)</b>	<b>(1.121.708,91)</b>
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	(1.499.910,34)	(1.121.208,91)
4.2.01.03	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 0	-	(500,00)
<b>4.2.03</b>	<b>INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA</b>	<b>25 (280,53)</b>	<b>(561,74)</b>
4.2.03.01	INTERESES FINANCIEROS	(280,53)	(561,74)
<b>4.5</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>(4.682,08)</b>	<b>(13.265,14)</b>
<b>4.5.01</b>	<b>UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS</b>	<b>26 (4.344,58)</b>	<b>(6.091,35)</b>
4.5.01.01	UTILIDADES EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS QUITO	(4.344,58)	(6.091,35)
<b>4.5.21</b>	<b>IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>27 (386,61)</b>	<b>(5.364,37)</b>
4.5.21.01	INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	(386,61)	(5.364,37)
<b>4.5.31</b>	<b>INGRESOS POR MEDICION</b>	<b>28 49,11</b>	<b>(1.809,42)</b>
4.5.31.01	INGRESOS POR MEDICION	49,11	(1.809,42)
<b>5</b>	<b>COSTOS Y GASTOS</b>	<b>1.121.320,76</b>	<b>830.685,53</b>
<b>5.3</b>	<b>COSTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>29 39.530,11</b>	<b>44.184,18</b>
<b>5.3.01</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>4.068,77</b>	<b>8.963,67</b>
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS GV	-	8.655,38
5.3.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	4.068,77	308,29
<b>5.3.03</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>35.461,34</b>	<b>35.220,51</b>
5.3.03.09	SEGUROS	35.461,34	35.220,51
<b>5.4</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>30 1.072.799,17</b>	<b>784.299,03</b>
<b>5.4.01</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>329.961,52</b>	<b>323.844,72</b>
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS GV	260.371,28	247.488,64
5.4.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	41.274,03	48.407,51
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	28.316,21	27.948,57
<b>5.4.03</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>328.429,89</b>	<b>142.067,33</b>
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS. DIETAS POR PERSONAS NATURALES	305.407,27	123.381,33
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	1.445,83	2.977,14
5.4.03.05	SERVICIOS PUBLICOS	21.576,79	15.708,86
<b>5.4.05</b>	<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>30.987,58</b>	<b>30.534,46</b>
5.4.05.01	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	30.987,58	30.534,46
<b>5.4.07</b>	<b>MOVILIZACION</b>	<b>50.812,88</b>	<b>34.768,29</b>
5.4.07.01	MOVILIZACION LOCAL	50.812,88	34.768,29
<b>5.4.09</b>	<b>MANTENIMIENTO</b>	<b>14.487,71</b>	<b>9.048,52</b>
5.4.09.03	MANTENIMIENTO	14.487,71	9.048,52
<b>5.4.11</b>	<b>GESTION</b>	<b>2.144,78</b>	<b>1.009,30</b>
5.4.11.01	ATENCIONES SOCIALES	2.144,78	1.009,30
<b>5.4.13</b>	<b>SUMINISTROS</b>	<b>58.164,88</b>	<b>55.725,86</b>
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	57.112,61	54.707,60
5.4.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	1.052,27	1.018,26
<b>5.4.15</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>45.496,87</b>	<b>49.961,71</b>
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES	39.854,71	37.366,02
5.4.15.03	IMPUESTOS AL EXTERIOR	5.642,16	12.595,69
<b>5.4.17</b>	<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>63.514,12</b>	<b>55.154,45</b>
5.4.17.01	NO ACELERADA	63.514,12	55.154,45
<b>5.4.19</b>	<b>GASTOS DE VIAJE</b>	<b>38.765,72</b>	<b>23.366,74</b>
5.4.19.01	GASTOS DE VIAJE	38.765,72	23.366,74
<b>5.4.21</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>110.033,22</b>	<b>58.817,65</b>
5.4.21.01	OTROS SERVICIOS	71.355,70	47.786,86
5.4.23.03	GASTOS NO DEDUCIBLES	38.677,52	11.030,79
<b>5.5</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>8.991,47</b>	<b>2.202,32</b>
<b>5.5.01</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>31 8.991,47</b>	<b>2.202,32</b>
5.5.01.01	INTERESES	8.991,47	2.202,32
	<b>UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>(383.552,19)</b>	<b>(304.850,26)</b>
	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-	-
	IMPUESTO A LA RENTA	(25.624,68)	(1.945,57)

## Estado de Flujos de Efectivo por método directo al 31 de diciembre 2011 – 2012

<b>HIDROGEOCOL CÍA. LTDA.</b>		
<b>ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>		
<b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 - 2012</b>		
	<b>AÑO 2011</b>	<b>AÑO 2012</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Clases de cobros</b>		
Cobranza a clientes	1.586.909,79	1.183.099,43
Cobro intereses	280,53	561,74
Cobro de Tributos	35.682,83	32.454,04
Otros cobros de operación	373,30	71.148,06
<b>Clases de pagos</b>		
Pago a proveedores	(24.905,65)	(45.221,62)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(312.059,75)	(327.428,05)
Pago de tributos	(289.752,67)	(225.578,64)
Pago de intereses	(67.977,67)	(202,36)
Pagos servicios de operación	(472.027,51)	(260.706,83)
Otros pagos de operación	(183.878,40)	(199.067,84)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>272.644,80</b>	<b>229.057,93</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Venta de activos fijos	-	-
Compra de activos fijos	(66.191,79)	(26.819,62)
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>(66.191,79)</b>	<b>(26.819,62)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Dividendos pagados	-	(175.534,45)
Ingresos por prestamos	-	-
Pago de intereses	-	-
Otros	(51.699,99)	-
<b>Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento</b>	<b>(51.699,99)</b>	<b>(175.534,45)</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>154.753,02</b>	<b>26.703,86</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO</b>	<b>47.683,42</b>	<b>202.436,44</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO</b>	<b>202.436,44</b>	<b>229.140,30</b>

**HIDROGEOCOL ECUADOR CIA. LTDA.  
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL  
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES  
DE OPERACIÓN**

	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>	<b>383.552,19</b>	<b>304.850,26</b>
<b>Ajustes a la utilidad neta:</b>	<b>39.608,42</b>	<b>(17.692,50)</b>
Depreciación	32.989,85	55.154,45
Amortización de cuentas incobrables	377,53	(1.629,15)
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	-	
Por provisiones	2.558,87	(1.070,88)
Por beneficios empleados	4.068,77	308,29
Por impuestos diferidos	(386,61)	(5.364,37)
Impuesto a la renta	-	(65.090,84)
Otros	-	
<b>Disminución (aumento) en activos:</b>	<b>118.110,84</b>	<b>12.227,88</b>
Cuentas por cobrar comerciales	96.123,76	50.149,22
Otras cuenta por cobrar	(7.911,60)	(52.854,75)
Compra Inventarios	-	(119,66)
Gastos pagados por anticipado	-	
Otros activos	29.898,68	15.053,07
<b>Aumento (disminución) en pasivos:</b>	<b>(268.626,65)</b>	<b>(70.327,71)</b>
Cuentas por pagar comerciales	(28.197,17)	16.473,62
Otras cuentas por pagar	-	
Pago tributos	(207.212,78)	(23.674,60)
Anticipos clientes	-	
Otras pasivos	(33.216,70)	(63.126,73)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>272.644,80</b>	<b>229.057,93</b>

**Conciliaciones del Patrimonio neto al 31 de diciembre del 2011.**

Para cumplir con la NIC 1 y para fines comparativos presentamos la conciliación del patrimonio al 1 de enero de 2012.

**HIDROGEOCOL ECUADOR CIA. LTDA.  
CONCILIACIÓN PATRIMONIAL DE NEC A NIIF  
Al 1 de enero de 2011**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NEC 01/01/2011	(15.400,00)	(52.064,91)	(3.214,65)	-	-	(194.359,45)	(265.039,01)
DETALLE AJUSTES POR NIF:							
INVENTARIOS					-		-
ACTIVOS FIJOS					27.005,37		27.005,37
INTANGIBLES					-		-
CONTINGENTES					-		-
INSTRUMENTOS FINANCIEROS					-		-
INCOBRABLES					(1.824,42)		(1.824,42)
BENEFICIOS A EMPLEADOS					6.934,62		6.934,62
INGRESOS					-		-
DIFERIDOS					(124,01)		(124,01)
							-
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF 01/01/2011	(15.400,00)	(52.064,91)	(3.214,65)	-	31.991,56	(194.359,45)	(233.047,45)

Estado de Evolución del Patrimonio al 31 de diciembre de 2012

HIDROGEOCOL DEL ECUADOR CÍA. LTDA.  
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO  
Al 31 de diciembre de 2012

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
<b>SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2012</b>	(15.400,00)	(52.064,91)	-	31.991,56	(383.552,19)	(419.025,54)
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>						
Aumento (disminución) de capital social						
Aportes para futuras capitalizaciones						-
Prima por emisión primaria de acciones						-
Dividendos						-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			1.137,94	7.231,96	78.701,93	87.071,83
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						-
Impuesto a la renta						-
Participación trabajadores						-
Otros cambios (detallar)						-
						-
<b>SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2012</b>	(15.400,00)	(52.064,91)	1.137,94	39.223,52	(304.850,26)	(331.953,72)

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.**

**Nombre de la entidad:**

HIDROGEOCOL-ECUADOR CIA. LTDA.

**RUC de la entidad:**

17919926001

**Domicilio de la entidad**

Pedro Izquierdo E10-61 y Joaquín Sumaita, Quito, Pichincha

**Objeto social:**

La prestación de servicios profesionales, docencia, interventora y asesoría en los aspectos relacionados con la hidrogeología

**Forma legal de la entidad**

Compañía Limitada

**País de incorporación**

Ecuador

**Memoria Corporativa:**

HIDROGEOCOL Cía. Ltda., es una compañía de Responsabilidad Limitada legalmente constituida en el Ecuador y que se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador en lo referente a sus obligaciones societarias. HIDROGEOCOL Cía. Ltda., fue constituida en el año de 2005 y tiene vida jurídica desde el 4 de marzo del mismo año, se encuentra domiciliada en la ciudad de Quito perteneciente a la Provincia de Pichincha.

La compañía se constituyó en sus inicios con \$400 de capital suscrito y pagado como consta en las escrituras de constitución y estatutos de la compañía, el cual se encuentra dividido en 400 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de \$ 1.00 cada una. Inicialmente se hizo un depósito en la cuenta de integración de capital por la suma de \$400 dólares que fue el aporte total del numerario de los socios. Las participaciones de la empresa no son negociables pero sí transferibles únicamente a otro socio o a un tercero siempre y cuando se tenga la total aceptación del capital social. En la ciudad de San Francisco de Quito, capital de la república del Ecuador el día uno (1) de febrero del año dos mil diez (2010) la Junta General eleva el capital social de \$ 400 a \$15 400 dólares, este aumento se lo hace mediante aportes en dinero en efectivo por parte de los socios, correspondiendo a cada socio un aporte de \$ 7 500 dólares. El capital social se encuentra dividido en quince mil cuatrocientas participaciones de un dólar cada una.

**Capital Suscrito:**

\$ 15.400.00

**Valor Acción:**

\$1.00

**ADMINISTRADORES ACTUALES:**

**Presidente:**

Heredia Fuenmayor Julio Geovanny

**Fecha De Nombramiento:**

07/06/2011

**Gerente General**

Molano Vergara María Angélica

**Fecha De Nombramiento:**

07/06/2011

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

**2.1. Estado de cumplimiento**

Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

**2.2. Bases de preparación.**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF” o “IFRS” en su sigla en inglés) emitidos por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2010, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

**2.3. Información comparativa**

Para cumplir con la NIC 1, los primeros estados financieros conforme a las NIIF, la compañía incluye tres estados de situación financiera que comprenden al 1 de enero de 2011, al 31 de diciembre del 2011 y al 31 de diciembre del 2012. Los estados de resultado integral al 31 de diciembre de 2011 y 2012, el estado de cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

La Administración estima que la adopción de las Enmiendas a NIIF descritas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

**2.4. Cambios significativos en la información financiera**

Los activos totales al cierre del año 2012 ascienden a \$ 714.236,28 los cuales comparados con los del ejercicio anterior presentan un incremento de \$ 72.352,20 equivalente al 9,20%. Lo anterior se debe principalmente al incremento en los fondos a rendir, al incremento en los Ingresos anticipados por 62.919,00 que acrecienta los ingresos por otros cobros de operación de la compañía al 2012 obtenidos durante el ejercicio y adicional el ajuste en los impuestos diferidos por cambio en la tasa efectiva.

**2.5. Principales conceptos del estado de resultados**

Los cambios significativos comparados al 2011 se muestran en descenso en las ventas cuya diferencia es de \$ (378.701,43), la recuperación de cartera vencida por \$ 1.809,42 al 2012. En el rubro de los ingresos por impuestos diferidos al cierre refleja un monto de \$ (5.364,37).

**2.6. Normas Nuevas y Revisadas emitidas pero aún no efectivas**

Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y NIC, nuevas, revisadas y emitidas durante el 2011 y que aún no son efectivas son:

<b>Nuevas NIIF:</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria:</b>
NIIF 9: Instrumentos Financieros.	1 de Enero de 2015.
NIIF 10: Consolidación de estados financieros.	1 de Enero de 2013.
NIIF 12: Revelación de Intereses en otras entidades.	1 de Enero de 2013.
NIIF 13: Medición al Valor Razonable.	1 de Enero de 2013.
<b>Enmiendas:</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria:</b>
NIC 12: Impuestos Diferidos: Recuperación de Activos Subyacentes.	1 de Enero de 2013.
NIC 19: Beneficios a Empleados ( <i>Revisada al 2011</i> )	1 de Enero de 2013.
NIC 32: Compensación de Activos y Pasivos Financieros	1 de Enero de 2014.

Las 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 2012 y no han sido adoptadas anticipadamente.

**2.7. Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

**2.8. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

**2.9. Efectivo y equivalente al efectivo.**Efectivo

También incluye depósitos a la vista, que pesar de no ser un término definido, generalmente deben tener el mismo nivel de liquidez del efectivo, es decir, se pueden retirar en cualquier momento sin penalización, las cuentas de fondos adicionales que pueden ser depositados y/o retirados en cualquier momento sin previo aviso. El efectivo incluye el efectivo a la mano.

Equivalentes de Efectivo

Los equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en un monto conocido de efectivo y sujetos a riesgos poco importantes de cambios en su valor. Además, se mantienen con la intención de cumplir con necesidades de efectivo de corto plazo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

**2.10. Cuentas y Documentos por Cobrar**

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado, y se presentan netas de su estimación por deterioro o provisión para cuentas de cobranza dudosa. Dicha estimación es determinada cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con sus condiciones originales.

**Estimación de Cuentas Incobrables**

La estimación se realizará al fin del año teniendo como base la sumatoria de todas las cuentas y documentos por cobrar, este cálculo será el 1% del total de la suma de las cuentas y documentos por cobrar, las provisiones cuentas incobrables, (no exceden el 10%, del total de la cartera) y castiga las cuentas según su periodo de vencimiento como se detalla en la siguiente política aprobada por la gerencia:

	0-30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-240	241-365	365-MAS
Escenario Bajo	1,00%	2,00%	3,00%	3,00%	3,00%	5,00%	5,00%	10,00%
Escenario Medio	1,00%	2,50%	5,00%	5,00%	5,00%	10,00%	10,00%	25,00%
Escenario Alto	1,00%	5,00%	10,00%	10,00%	10,00%	20,00%	20,00%	50,00%

Escenario	Año
MEDIO	2010
MEDIO	2011
MEDIO	2012

Esto se realizará al fin del año teniendo como base la sumatoria de todas las cuentas y documentos por cobrar, este cálculo será el 1% del total de la suma de las cuentas y documentos por cobrar, las provisiones cuentas incobrables, no podrán exceder el 10%, del total de la cartera.

**2.11. Propiedad, planta y equipo.**

Se denomina propiedad, planta y equipo todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro (si aplica). El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 12 de 29

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otras propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima un valor de realización de sus propiedades, planta y equipo al término de su vida útil. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

ACTIVOS FIJOS	Valor Residual	Adquisiciones	Vida útil NIF
EDIFICIOS	10%	100,00	20
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	10%	100,00	3
MUEBLES Y ENSERES	10%	100,00	10
VEHICULOS	10%	100,00	5
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%	100,00	
Grupo a	10%	100,00	5
Grupo b	10%	100,00	3
Grupo c	10%	100,00	10

A criterio de la Administración de la Compañía, la infraestructura y equipo de computación, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el valor de rescate; por lo cual, es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

#### **2.12. Deterioro de valor de activos no financieros (Propiedad, Planta y Equipo).**

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos".

Si existiese algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, esto podría indicar que la entidad debería revisar la vida útil restante, el método de depreciación o el valor residual del activo.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

#### **2.13. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que a un porcentaje importante de las compras realizadas con pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

#### 2.14. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

#### 2.15. Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

El informe del perito en la aplicación de la NIC 19 aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera arrojó la siguiente información:

#### 2.16. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 23% para el año 2012, 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010 y 25% para el año 2009 (01 de enero de 2010).

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales impositivas o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

#### **2.17. Capital social.**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

#### **2.18. Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

#### **2.19. Costos de venta del bien.**

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la transferencia del bien.

#### **2.20. Gastos de Administración y Ventas.**

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

#### **2.21. Segmentos operacionales.**

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

#### **2.22. 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.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

#### **2.23. Cambios en políticas y estimaciones contables.**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 y 2011, presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior a la fecha de transición, indicado incluso por la aplicación a partir del 01 de enero de 2011 de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **3. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.**

#### **3.1. Riesgo Operacional.**

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno de las cuales incluyen:

Para llevar a cabo esto, el total de procesos fue clasificado por categorías así:

- Control de Activos Fijos y tecnología
- Control de la cartera de clientes
- Administración de Recursos Financieros
- Controles del área operativa y de inventarios.

Posteriormente, en cada uno de los procesos documentados se identifican aquellos eventos o actividades que pueden definirse como generadores de riesgo operacional, a través de la recolección de los datos sobre eventos de riesgo de cada proceso monitoreado. Cada uno de los eventos es analizado, con el fin de determinar la frecuencia en la que se presenta, y la consecuencia o impacto que el evento tiene dentro de los objetivos; este análisis permite conocer las prioridades de tratamiento entre eventos y adicionalmente permite clasificarlos según el contexto deseable así:

- Bajo Impacto – Baja Frecuencia Aceptar
- Alto Impacto – Baja Frecuencia Tratar
- Alto Impacto – Alta Frecuencia Transferir
- Alto Impacto – Alta Frecuencia Evitar

Identificados los eventos junto con su nivel de riesgo (frecuencia + impacto) se realiza un análisis de causa-efecto del evento y se identifican plan de acción correctivo y preventivo, al que adicionalmente se le aplica un análisis de costo-beneficio para su posterior implementación.

#### **3.2. Riesgo de Mercado**

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés y tipos de cambio. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

#### **3.3. Riesgo financiero.**

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con el no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

a.	Año 2012	3.48%
b.	Año 2011	5.41%.
c.	Año 2010	3.33%.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

#### **4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Propiedades, planta y equipos: La determinación de las vidas útiles que se evalúan al cierre de cada año.
- Provisiones por beneficios a empleados: Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio. Para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.

#### **5. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.**

La compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un período de transición que comprende desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2010 y aplicación total a partir del 01 de enero de 2011, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución, el presente informe es una aplicación al cierre del ejercicio fiscal 2012.

La Administración declara el cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera siendo estas aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

**ACTIVOS CORRIENTES****6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DETALLE		AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>1.1.01.01</b>	<b>CAJA GENERAL</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>
1.1.01.01.01	Caja Chica Quito	300,00	300,00	300,00
<b>1.1.01.03</b>	<b>BANCOS LOCALES</b>	<b>45.134,27</b>	<b>144.101,47</b>	<b>176.462,24</b>
1.1.01.03.01	Banco Pichincha 3259376104	41.230,04	110.432,00	160.766,61
1.1.01.03.03	Banco Pacífico 07247494	3.904,23	33.669,47	15.695,63
<b>1.1.01.05</b>	<b>BANCOS LOCALES AHORROS</b>	<b>21,13</b>	<b>31.872,86</b>	<b>50.485,52</b>
1.1.01.05.01	Banco Pichincha 4377211500	21,13	31.872,86	50.485,52
<b>1.1.01.07</b>	<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>	<b>2.228,02</b>	<b>26.162,11</b>	<b>1.892,54</b>
1.1.01.07.01	Pacific National Bank 140714706	2.228,02	26.162,11	1.892,54

**7. ACTIVOS FINANCIEROS**

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

DETALLE		AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>1.1.02.01</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS INVERSIONES</b>	<b>2.116,99</b>	<b>11.241,30</b>	<b>-</b>
1.1.02.01.01	Fondos Pichincha	2.116,99	11.241,30	-

**8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

DETALLE		AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>1.1.03.01</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO REL/</b>	<b>220.694,49</b>	<b>124.193,20</b>	<b>75.673,13</b>
1.1.03.01.01	Cuentas y Documentos Clientes Locales	222.469,80	101.980,14	75.224,68
1.1.03.01.05	Lyteca - Reembolsables	-	24.365,90	972,14
1.1.03.01.98	(-) Provisión cuentas incobrables	(3.599,73)	(3.599,73)	-
1.1.03.01.99	(-) Provisión cuentas incobrables NIIF	1.824,42	1.775,31	(15,00)

**9. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

DETALLE		AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>1.1.04.01</b>	<b>FONDOS A RENDIR</b>	<b>493,80</b>	<b>5.624,96</b>	<b>2.633,14</b>
1.1.04.01.01	Lenin Gaona	-	49,76	(54,01)
1.1.04.01.03	Camilo Grijalva	-	132,00	(12,00)
1.1.04.01.05	Geovanny Heredia	0,02	441,62	25,30
1.1.04.01.09	Daniel Escobar	-	121,21	(217,08)
1.1.04.01.11	Gabriela Guzmán	-	-	126,24
1.1.04.01.13	Wilmer Vaca	-	185,45	166,07
1.1.04.01.17	Galo Yautibug	(29,03)	486,65	49,97
1.1.04.01.19	Edison Quishpe	-	44,45	74,75
1.1.04.01.21	Freddy Gaona	-	(0,02)	84,57
1.1.04.01.23	Cecilia Figueroa	-	1.039,99	-
1.1.04.01.25	Misael Ortíz	-	624,56	-
1.1.04.01.27	Arturo Medranda	-	1.894,02	-
1.1.04.01.29	América López	-	545,22	-
1.1.04.01.31	Jorge Rodríguez	-	140,00	-
1.1.04.01.33	Fondos a Rendir	522,82	88,58	-
1.1.04.01.37	Julio Carbo	-	0,21	-
1.1.04.01.38	Fondos a Rendir	-	-	2.636,00
1.1.04.01.39	Fondos a Rendir Caja Chica	(0,01)	(168,74)	(246,67)
<b>1.1.04.03</b>	<b>PRESTAMOS Y ANTICIPOS EMPLEADOS</b>	<b>0,01</b>	<b>2.094,42</b>	<b>50,00</b>
1.1.04.03.01	Lenin Gaona	0,01	-	-
1.1.04.03.19	Angel Ormaza	-	2.000,00	-
1.1.04.03.25	Adriana Loachamin	-	-	50,00
1.1.04.03.37	Freddy Gaona	-	0,01	-
1.1.04.03.41	Willian Chávez	-	10,00	-
1.1.04.03.51	Medicina prepaga da	-	84,41	-
<b>1.1.04.05</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS</b>	<b>257,27</b>	<b>943,30</b>	<b>58.834,29</b>
1.1.04.05.01	Anticipo Proveedores Locales	257,27	943,30	900,00
1.1.04.05.03	Anticipos nuevas Oficinas	-	-	57.934,29

**Estas cuentas comerciales se recuperan por lo general dentro de los 30 días.**

**El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros.**

**El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.**

**10. INVENTARIOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DETALLE		AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>1.1.05.01</b>	<b>INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>119,66</b>
1.1.05.01.01	Bodega Quito	-	-	119,66

La compañía a partir del año 2012 reconoce un inventario de materiales y suministros.

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

**11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

DETALLE		AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>1.1.07.01</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA</b>	<b>36.372,10</b>	<b>689,27</b>	<b>28.637,76</b>
1.1.07.01.07	Crédito Tributario IVA	36.372,10	689,27	-
1.1.07.01.09	Retención Iva Ventas	-	-	28.637,76
<b>1.1.07.03</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA</b>	<b>28.746,23</b>	<b>51.585,76</b>	<b>19.825,50</b>
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	28.746,23	51.585,76	19.825,50

**ACTIVO NO CORRIENTES****12. NO DEPRECIABLES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DETALLE		AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>1.2.01.01</b>	<b>TERRENOS</b>	<b>52.946,53</b>	<b>52.946,53</b>	<b>52.946,53</b>
1.2.01.01.01	Terrenos	52.946,53	52.946,53	52.946,53

**13. DEPRECIABLES**

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

DETALLE		AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>1.2.02.01</b>	<b>EDIFICIOS</b>	<b>75.852,48</b>	<b>72.470,13</b>	<b>69.087,77</b>
1.2.02.01.01	Edificios	82.053,47	82.053,47	82.053,47
1.2.02.01.05	(-) Deprec. Acum. Edificios	(12.375,00)	(19.125,00)	(22.507,36)
1.2.02.01.08	(-) Depreciación Edificios NIIF	6.174,01	9.541,66	9.541,66
<b>1.2.02.03</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO DE CAMPO</b>	<b>166.987,65</b>	<b>164.742,57</b>	<b>154.803,92</b>
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo	219.341,74	245.412,72	268.067,51
1.2.02.03.05	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(49.709,84)	(70.563,69)	(103.157,13)
1.2.02.03.06	(-) Depreciación Maquinaria y Equipo NIIF	(2.644,25)	(10.106,46)	(10.106,46)
<b>1.2.02.05</b>	<b>VEHICULOS</b>	<b>49.883,48</b>	<b>61.230,50</b>	<b>48.925,67</b>
1.2.02.05.01	Vehículos	63.506,90	70.297,72	70.297,72
1.2.02.05.05	(-) Dep. Acum Vehículos	(13.920,53)	(10.565,55)	(10.565,55)
1.2.02.05.06	(-) Depreciación Vehículos NIIF	297,11	1.498,33	(10.806,50)
<b>1.2.02.09</b>	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>18.982,56</b>	<b>17.982,93</b>	<b>16.246,69</b>
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres	22.411,83	23.101,83	23.101,83
1.2.02.09.05	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(4.533,50)	(6.941,87)	(6.941,87)
1.2.02.09.06	(-) Depreciación Muebles y Enseres NIIF	1.104,23	1.822,97	86,74
<b>1.2.02.11</b>	<b>EQUIPOS DE COMPUTACION</b>	<b>10.745,33</b>	<b>13.047,61</b>	<b>12.074,85</b>
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion	16.704,63	23.164,93	27.329,76
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(5.642,40)	(14.874,88)	(14.874,88)
1.2.02.11.06	(-) Depreciación Equipos de Computación NIIF	(316,90)	4.757,56	(380,03)

**14. ACTIVO DIFERIDO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DETALLE		AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>1.2.04.01</b>	<b>GASTOS DIFERIDOS</b>	<b>2.473,95</b>	<b>5.359,57</b>	<b>8.282,08</b>
1.2.04.01.01	Impuesto Diferido por Cobrar	2.473,95	5.359,57	8.282,08

**PASIVO CORRIENTES****15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DETALLE		AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>2.1.01.01</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES COI</b>	<b>(108.277,37)</b>	<b>(83.745,02)</b>	<b>(101.562,06)</b>
2.1.01.01.01	Proveedores Locales	(108.277,37)	(83.371,72)	(38.269,76)
2.1.01.01.03	Proveedores Proyectos	-	(373,30)	(373,30)
2.1.01.01.047	Ingresos Anticipados	-	-	(62.919,00)
<b>2.1.01.03</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES COI</b>	<b>(18.753,82)</b>	<b>(15.089,00)</b>	<b>(13.745,58)</b>
2.1.01.03.01	Cuentas y Documentos por pagar Exterior	(18.753,82)	(15.089,00)	(13.745,58)

**16. PROVISIONES CORRIENTES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DETALLE		AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>2.1.04.01</b>	<b>CON EMPLEADOS</b>	<b>(2.774,85)</b>	<b>(3.726,32)</b>	<b>(2.634,11)</b>
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(1.247,11)	(1.521,19)	(1.696,93)
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo	(1.527,74)	(2.205,13)	(937,18)

**17. OBLIGACIONES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DETALLE		AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>2.1.05.03</b>	<b>RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR IVA</b>	<b>(0,01)</b>	<b>-</b>	<b>(4,51)</b>
2.1.05.03.03	Retención Iva 70%	(0,01)	-	(4,51)
<b>2.1.05.05</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>(232.837,45)</b>	<b>(25.624,68)</b>	<b>(1.945,57)</b>
2.1.05.05.01	Servicio de Rentas Internas	(232.837,45)	(25.624,68)	(1.945,57)
<b>2.1.05.07</b>	<b>CON EL IESS</b>	<b>(3.815,99)</b>	<b>(5.423,39)</b>	<b>(5.444,72)</b>
2.1.05.07.01	9.35% Aporte Técnicos	(708,24)	268,57	(742,36)
2.1.05.07.03	9.35% Aporte Administración	(700,00)	(642,11)	(836,18)
2.1.05.07.05	Aportes Patronales IESS por Pagar	(1.816,43)	(3.636,76)	(1.882,46)
2.1.05.07.07	Préstamos IESS por Pagar	(359,67)	(1.138,75)	(1.186,12)
2.1.05.07.09	Fondos de Reserva IESS por Pagar	(231,65)	(274,34)	(797,60)

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 21 de 29

DETALLE		AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>2.1.05.09</b>	<b>CON EMPLEADOS</b>	<b>(46.921,96)</b>	<b>(13.705,26)</b>	<b>(13.979,23)</b>
2.1.05.09.01	Sueldos por Pagar Administración	-	(5.522,30)	(6.977,33)
2.1.05.09.03	Sueldos por Pagar Técnicos	-	(8.182,90)	(7.001,02)
2.1.05.09.05	Reembolsos por Pagar a Empleados	-	-	(0,80)
2.1.05.09.07	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(46.921,96)	(0,06)	(0,08)
<b>2.1.05.11</b>	<b>CON ACCIONISTAS</b>	<b>(58.522,82)</b>	<b>(204.396,93)</b>	<b>(292.293,03)</b>
2.1.05.11.01	Dividendos por Pagar CEM	-	(111.536,50)	(144.997,25)
2.1.05.11.03	Dividendos por Pagar PV	-	(48.136,45)	(101.900,03)
2.1.05.11.05	Dividendos por Pagar JGH	-	-	(671,77)
2.1.05.11.07	Otras Cuentas Socios	(58.522,82)	(44.723,98)	(44.723,98)

La provisión para el impuesto a la renta para los años terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011, corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta definido y pagado para este año de acuerdo con el artículo NO80 del Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, los cuales superan a los establecidos en la mencionada ley del 23% y 24% respectivamente.

**PASIVOS A LARGO PLAZO**

**18. PROVISIONES**

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar es como sigue.

DETALLE		AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>2.2.03.01</b>	<b>PROVISIONES LABORALES</b>	<b>(6.934,62)</b>	<b>(11.003,39)</b>	<b>(11.311,68)</b>
2.2.03.01.01	Provisión para Jubilación Patronal NIIF	(5.504,95)	(7.547,69)	(7.656,03)
2.2.03.01.03	Provisión para Desahucio NIIF	(1.429,67)	(3.455,70)	(3.655,65)

El movimiento de Jubilación patronal y desahucio, fue como sigue:

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.

(1) Provisión Jubilación Patronal.

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

(2) Provisión por desahucio.

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajador.

**19. PASIVO DIFERIDO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DETALLE		AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>2.2.05.01</b>	<b>IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>(2.349,94)</b>	<b>(4.848,95)</b>	<b>(2.407,09)</b>
2.2.05.01.01	Impuesto diferido por Pagar	(2.349,94)	(4.848,95)	(2.407,09)

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de (1) un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24% el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

**20. CAPITAL SUSCRITO**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

DETALLE		AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>3.1.01.01</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO</b>	<b>(15.400,00)</b>	<b>(15.400,00)</b>	<b>(15.400,00)</b>
3.1.01.01.01	Socio	(15.400,00)	(15.400,00)	(15.400,00)

**21. RESERVA LEGAL**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DETALLE		AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>3.2.01.01</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>(52.064,91)</b>	<b>(52.064,91)</b>	<b>(52.064,91)</b>
3.2.01.01.01	Reserva Legal	(52.064,91)	(52.064,91)	(52.064,91)

- **Reserva legal.**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**22. RESULTADOS ACUMULADOS**

Este movimiento se conforma de la siguiente forma:

DETALLE		AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>3.3.02.01</b>	<b>RESULTADOS AÑOS ANTERIORES</b>	<b>(3.214,65)</b>	<b>-</b>	<b>1.137,94</b>
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio	(3.214,65)	-	1.137,94

**24.1 EFECTOS POR ADOPCIÓN NIIF**

En cumplimiento a lo dispuesto en la resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 1 de marzo del 2011 en la cual estipula en el artículo cuarto dice: "Los ajustes de la adopción por primera vez de la NIIF se registraran en el patrimonio en la subcuenta "Resultados acumulados por adopción de primera vez de las NIIF", separado de los demás resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas." Además menciona que se puede utilizar la cuenta "Revaluación de Propiedad, planta y equipo"

Entonces finalmente se puede observar en el cuadro la evolución de esta cuenta desde el año de transición hasta el de aplicación:

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)

DETALLE		AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>3.3.02.03</b>	<b>EFFECTOS ADOPCION NIIF</b>	<b>31.991,56</b>	<b>31.991,56</b>	<b>39.223,52</b>
3.3.02.03.01	Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	31.991,56	31.991,56	31.991,56
3.3.02.03.03	Efectos de Adopción por Primera Vez 2011	-	-	7.231,96

**23. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Esta cuenta se conforma de la siguiente forma:

DETALLE		AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>3.3.03.01</b>	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>(194.359,45)</b>	<b>(383.552,19)</b>	<b>(304.850,26)</b>
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	(194.359,45)	(390.784,15)	(304.850,26)
3.3.03.01.03	Utilidad del Ejercicio NIIF	-	7.231,96	-

**INGRESOS DE LA COMPAÑÍA**

**INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS**

**24. SERVICIOS NETOS LOCALES CON TARIFA 12**

Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

DETALLE		AÑO 2011	AÑO 2012
<b>4.2.01.01</b>	<b>SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12</b>	<b>(1.499.910,34)</b>	<b>(1.121.208,91)</b>
4.2.01.01.01	Consultoría	(90.065,00)	(78.685,00)
4.2.01.01.03	Contratos de Remediación de Suelo y Agua	(1.084.749,01)	(668.635,77)
4.2.01.01.07	Estudios de Geofísica y Geoeléctrica	(116.375,60)	(97.197,94)
4.2.01.01.11	Servicios de Alquiler de Maquinaria	(4.610,00)	(87.249,36)
4.2.01.01.13	Registro Eléctrico de Pozo	(400,00)	-
4.2.01.01.17	Perforaciones Exploratorias	(158.621,68)	(166.499,00)
4.2.01.01.19	Muestreos	(8.747,03)	(6.480,00)
4.2.01.01.23	Ingresos Administrativos	(36.342,02)	(16.461,84)
<b>4.2.01.03</b>	<b>SERVICIOS NETOS CON TARIFA 0</b>	<b>-</b>	<b>(500,00)</b>
4.2.01.03.01	Servicios - Transporte	-	(500,00)

**25. INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA**

Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

DETALLE		AÑO 2011	AÑO 2012
<b>4.2.03.01</b>	<b>INTERESES FINANCIEROS</b>	<b>(280,53)</b>	<b>(561,74)</b>
4.2.03.01.01	Intereses	(280,53)	(561,74)

**26. OTROS INGRESOS: UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DETALLE		AÑO 2011	AÑO 2012
<b>4.5.01.01</b>	<b>UTILIDADES EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS QUITO</b>	<b>(4.344,58)</b>	<b>(6.091,35)</b>
4.5.01.01.01	Utilidad en Venta de Activos Fijos	(4.344,58)	(5.088,98)
4.5.01.01.02	Otros Ingresos	-	(1.002,37)

**27. IMPUESTOS DIFERIDOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DETALLE		AÑO 2011	AÑO 2012
<b>4.5.21.01</b>	<b>INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>(386,61)</b>	<b>(5.364,37)</b>
4.5.21.01.01	Ingresos por impuestos diferidos	(386,61)	(5.364,37)

**28. INGRESOS POR MEDICIÓN**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DETALLE		AÑO 2011	AÑO 2012
<b>4.5.31.01</b>	<b>INGRESOS POR MEDICION</b>	<b>49,11</b>	<b>(1.809,42)</b>
4.5.31.01.01	Recuperacion de cartera	49,11	(1.809,42)

**COSTOS Y GASTOS****29. COSTOS DE OPERACIÓN**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

- REMUNERACIONES**

DETALLE		AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.3.01.01</b>	<b>SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUY</b>	<b>-</b>	<b>8.655,38</b>
5.3.01.01.01	Sueldos y Salarios - Contratos de Obra	-	8.655,38
<b>5.3.01.05</b>	<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>	<b>4.068,77</b>	<b>308,29</b>
5.3.01.05.13	Gasto Jubilación Patronal	2.042,74	108,34
5.3.01.05.15	Gasto por Desahucio	2.026,03	199,95

- SERVICIOS**

DETALLE		AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.3.03.09</b>	<b>SEGUROS</b>	<b>35.461,34</b>	<b>35.220,51</b>
5.3.03.09.01	Seguros de Personas	1.910,81	3.005,08
5.3.03.09.03	Incendio	414,65	1.257,57
5.3.03.09.05	Robo	669,88	583,14
5.3.03.09.07	Equipo Electrónico	2.266,74	298,46
5.3.03.09.09	Rotura de Maquinaria	-	1.844,89
5.3.03.09.11	Seguro SOAT y Vehículo	2.462,96	149,35
5.3.03.09.13	Seguro de Responsabilidad y Cumplimiento	26.934,93	26.862,32
5.3.03.09.15	Seguros de Buen Uso de Anticipo	801,37	1.219,70

**30. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

• **REMUNERACIONES**

DETALLE		AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.4.01.01</b>	<b>SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITU</b>	<b>260.371,28</b>	<b>247.488,64</b>
5.4.01.01.01	Sueldos y Salarios	212.105,12	196.143,24
5.4.01.01.03	Horas Extras	18.663,88	10.702,73
5.4.01.01.05	Bonificación por Responsabilidad	7.132,65	22.470,47
5.4.01.01.07	Bono Navideño	-	420,00
5.4.01.01.09	Bono de Campo	22.469,63	17.752,20
<b>5.4.01.03</b>	<b>APORTE A SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>41.274,03</b>	<b>48.407,51</b>
5.4.01.03.01	Aportes Patronal	29.013,58	31.865,51
5.4.01.03.03	Fondos de Reserva pagados IESS	12.260,45	16.542,00
<b>5.4.01.05</b>	<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>	<b>28.316,21</b>	<b>27.948,57</b>
5.4.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	20.214,00	14.803,94
5.4.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	5.202,12	4.725,60
5.4.01.05.05	Vacaciones	1.808,09	2.653,39
5.4.01.05.07	Indemnizaciones	936,00	1.551,28
5.4.01.05.15	Gasto por Desahucio	156,00	4.214,36

• **SERVICIOS**

DETALLE		AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.4.03.01</b>	<b>SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NAT</b>	<b>305.407,27</b>	<b>123.381,33</b>
5.4.03.01.01	Honorarios Profesionales Locales	301.847,65	122.488,54
5.4.03.01.03	Honorarios Profesionales Exterior	2.731,58	-
5.4.03.01.05	Notarios y Registradores de la Propiedad	828,04	892,79
<b>5.4.03.03</b>	<b>SERVICIO DE SOCIEDADES</b>	<b>1.445,83</b>	<b>2.977,14</b>
5.4.03.03.01	Vigilancia y Monitoreo	1.311,68	1.360,74
5.4.03.03.03	Promoción y Publicidad	134,15	1.616,40
<b>5.4.03.05</b>	<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>21.576,79</b>	<b>15.708,86</b>
5.4.03.05.01	Agua	29,75	135,88
5.4.03.05.03	Energía	4.710,55	4.293,79
5.4.03.05.05	Telecomunicaciones	16.836,49	11.279,19

• **ARRENDAMIENTOS**

DETALLE		AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.4.05.01</b>	<b>ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>	<b>30.987,58</b>	<b>30.534,46</b>
5.4.05.01.01	Arriendos Personas Naturales	15.757,40	21.088,30
5.4.05.01.05	Arrendamiento de Vehículos y Maquinaria	15.230,18	9.446,16

• **MOVILIZACION**

DETALLE		AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.4.07.01</b>	<b>MOVILIZACION LOCAL</b>	<b>50.812,88</b>	<b>34.768,29</b>
5.4.07.01.01	Combustible y Lubricantes	7.860,85	3.475,23
5.4.07.01.03	Transporte Tanquero	1.255,50	205,00
5.4.07.01.05	Peajes	462,16	221,75
5.4.07.01.07	Movilización	-	49,10
5.4.07.01.09	Transporte D	41.184,56	29.822,66
5.4.07.01.11	Parqueadero	49,81	25,36
5.4.07.01.13	Transporte Aéreo	-	969,19

• **MANTENIMIENTO**

DETALLE		AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.4.09.03</b>	<b>MANTENIMIENTO</b>	<b>14.487,71</b>	<b>9.048,52</b>
5.4.09.03.01	Mantenimiento de Equipo y Software	-	385,00
5.4.09.03.03	Mantenimiento de Vehículos	5.420,69	6.823,97
5.4.09.03.05	Reparaciones Equipos	2.411,32	1.448,25
5.4.09.03.07	Repuestos y Herramientas	6.655,70	391,30

• **GESTION**

DETALLE		AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.4.11.01</b>	<b>ATENCIONES SOCIALES</b>	<b>2.144,78</b>	<b>1.009,30</b>
5.4.11.01.01	Gastos de Gestión (Accionistas)	1.445,94	1.009,30
5.4.11.01.03	Gastos de Gestión (Empleados)	698,84	-

• **SUMINISTROS**

DETALLE		AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.4.13.01</b>	<b>SUMINISTROS Y MATERIALES</b>	<b>57.112,61</b>	<b>54.707,60</b>
5.4.13.01.01	Suministros de Oficina	9.101,87	15.872,71
5.4.13.01.03	Materiales para proyectos	42.948,47	35.123,23
5.4.13.01.05	Hidratación	2.302,96	1.711,17
5.4.13.01.07	Bidones	1.817,45	848,48
5.4.13.01.09	Copias	941,86	1.152,01
<b>5.4.13.03</b>	<b>SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL</b>	<b>1.052,27</b>	<b>1.018,26</b>
5.4.13.03.01	Utiles de Limpieza y Aseo	915,10	859,27
5.4.13.03.03	Cafetería	137,17	158,99

• **IMPUESTOS**

DETALLE		AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.4.15.01</b>	<b>IMPUESTOS LOCALES</b>	<b>39.854,71</b>	<b>37.366,02</b>
5.4.15.01.01	Impuestos Prediales y Municipales	5.143,96	5.764,56
5.4.15.01.03	Impuestos Fiscales - Superintendencia	957,64	31.360,84
5.4.15.01.09	Afiliación Cámara de Comercio	231,00	231,00
5.4.15.01.11	Otros Impuestos y Contribuciones	104,59	-
5.4.15.01.13	Inteses y Multas Impuestos GND	33.417,52	9,62

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)

Página 27 de 29

DETALLE		AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.4.15.03</b>	<b>IMPUESTOS AL EXTERIOR</b>	<b>5.642,16</b>	<b>12.595,69</b>
5.4.15.03.01	Impuestos a la Salida de Divisas	5.642,16	7.621,02
5.4.15.03.03	Salida Internacional Aduanas	-	4.974,67

• **DEPRECIACIONES**

DETALLE		AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.4.17.01</b>	<b>NO ACELERADA</b>	<b>63.514,12</b>	<b>55.154,45</b>
5.4.17.01.01	Depreciacion de Muebles y Enseres	1.689,63	1.736,23
5.4.17.01.03	Depreciacion de Equipo de Computacion	5.785,58	5.137,59
5.4.17.01.05	Depreciación de Edificios	3.382,36	3.382,36
5.4.17.01.09	Depreciación de Vehículos	11.152,10	12.304,83
5.4.17.01.11	Depreciación de Maquinaria y Equipos de Campo	41.504,45	32.593,44

• **GASTOS DE VIAJE**

DETALLE		AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.4.19.01</b>	<b>GASTOS DE VIAJE</b>	<b>38.765,72</b>	<b>23.366,74</b>
5.4.19.01.01	Pasajes Internacionales	13.447,16	-
5.4.19.01.03	Pasajes Aéreos Nacionales	10.533,84	11.893,68
5.4.19.01.05	Alimentación	-	4.515,80
5.4.19.01.07	Hospedaje	14.784,72	6.957,26

• **OTROS GASTOS**

DETALLE		AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.4.21.01</b>	<b>OTROS SERVICIOS</b>	<b>71.355,70</b>	<b>47.786,86</b>
5.4.21.01.01	Gastos Laboratorio	16.390,50	408,18
5.4.21.01.03	Correspondencia y Envío	742,94	19.750,98
5.4.21.01.05	Capacitación	1.886,06	1.071,43
5.4.21.01.07	Dotación	9.395,12	3.637,98
5.4.21.01.09	Donaciones	-	50,00
5.4.21.01.11	Reembolso de Gastos	5.051,92	7.534,87
5.4.21.01.13	Trámites de Importación	6.214,25	69,50
5.4.21.01.15	Vacunas	-	1.139,39
5.4.21.01.17	Agasajos Empleados	-	1.104,94
5.4.21.01.19	Calificaciones	-	566,44
5.4.21.01.21	Penalidad	2.117,62	579,42
5.4.21.01.23	Análisis de laboratorio	-	882,00
5.4.21.01.25	Iva que se carga al gasto	-	3.183,36
5.4.21.01.27	Otros Servicios	29.557,29	7.808,37

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 28 de 29

<b>5.4.23.03</b>	<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>38.677,52</b>	<b>11.030,79</b>
5.4.23.03.01	Intereses por Mora	30.547,59	162,60
5.4.23.03.05	Gasto Retenciones	571,93	2.938,77
5.4.23.03.07	Energía Eléctrica	54,61	2,69
5.4.23.03.09	Comunicación	26,00	20,00
5.4.23.03.11	Suministro de Agua	-	26,10
5.4.23.03.13	Movilización	3.167,48	3.015,12
5.4.23.03.15	Suministros y Materiales	240,09	128,47
5.4.23.03.17	Internet	-	2,00
5.4.23.03.21	Comida	1.027,73	324,18
5.4.23.03.23	Multas	69,00	2.240,24
5.4.23.03.27	Gastos del Exterior	-	113,18
5.4.23.03.29	Impuestos Aéreos	-	23,81
5.4.23.03.31	Costos Bancarios	69,04	119,45
5.4.23.03.33	Otros	2.904,05	1.914,18

**31. GASTOS FINANCIEROS**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

	<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2011</b>	<b>AÑO 2012</b>
<b>5.5.01.01</b>	<b>INTERESES</b>	<b>8.991,47</b>	<b>2.202,32</b>
5.5.01.01.01	Intereses y Pagos Diferidos	4.340,98	210,41
5.5.01.01.05	Certificación de Cheques	30,50	28,00
5.5.01.01.07	Costos Emisión	4.619,99	1.963,91

**32. LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR.**

En el Suplemento del Registro Oficial No. 95, del 23 de diciembre de 2009, se publicó la "LEY REFORMATORIA A LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO" Y LA "LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR", la misma que introduce importantes reformas al Código Tributario, a la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) y otros cuerpos legales, cuya vigencia rige a partir de Enero de 2010.

**33. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2012 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (ABRIL 2013), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.