

HIDROGEOCOL ECUADOR CÍA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012, al 31 de diciembre de 2013

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

HIDROGEOCOL ECUADOR CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 2 de 26

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012-2013.
(No Consolidados)

HIDROGEOCOL ECUADOR CÍA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2012-2013

Código	Cuentas	Nota N°	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
1	ACTIVO		777.281,31	994.115,88
1.1	ACTIVO CORRIENTE		414.913,78	559.202,16
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	10	229.140,30	41.730,00
1.1.01.01	CAJA GENERAL		300,00	300,00
1.1.01.03	BANCOS LOCALES		176.462,24	25.910,59
1.1.01.05	BANCOS LOCALES AHORROS		50.485,52	-
1.1.01.07	BANCOS DEL EXTERIOR		1.892,54	15.513,41
1.1.02	ACTIVOS FINANCIEROS	11	-	100.000,00
1.1.02.01	ACTIVOS FINANCIEROS INVERSIONES		-	100.000,00
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	12	75.673,13	370.144,86
1.1.03.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		75.673,13	370.144,86
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS	13	61.517,43	1.631,95
1.1.04.01	FONDOS A RENDIR		2.633,14	131,96
1.1.04.03	PRESTAMOS Y ANTICIPOS EMPLEADOS		50,00	-
1.1.04.05	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		58.834,29	1.499,99
1.1.05	INVENTARIOS	14	119,66	-
1.1.05.01	INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS		119,66	-
1.1.06	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	15	-	13.530,43
1.1.06.01	GASTOS POR ANTICIPADO		-	13.530,43
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16	48.463,26	32.164,92
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		28.637,76	10.795,06
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		19.825,50	21.369,86
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		362.367,53	434.913,72
1.2.01	NO DEPRECIABLES	17	52.946,53	52.946,53
1.2.01.01	TERRENOS		52.946,53	52.946,53
1.2.02	DEPRECIABLES	18	301.138,92	373.685,11
1.2.02.01	EDIFICIOS		60.087,77	178.599,99
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CAMPO		154.803,93	135.810,16
1.2.02.05	VEHICULOS		48.925,68	36.272,04
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES		16.246,70	14.834,82
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		12.074,85	8.168,10
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	19	8.282,08	8.282,08
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS		8.282,08	8.282,08
2	PASIVO		(553.302,80)	(526.872,57)
2.1	PASIVO CORRIENTE		(539.584,03)	(507.580,34)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20	(115.307,64)	(125.852,89)
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (Nacional)		(101.562,06)	(125.852,89)
2.1.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (Del		(13.745,58)	-
2.1.04	PROVISIONES	21	(2.634,11)	(4.672,95)
2.1.04.01	CON EMPLEADOS		(2.634,11)	(4.672,95)
2.1.05	OBLIGACIONES	22	(421.642,28)	(377.054,50)
2.1.05.03	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR IVA		(4,51)	-
2.1.05.05	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		(64.193,25)	(131.925,05)
2.1.05.07	CON EL IESS		(5.444,72)	(7.808,63)
2.1.05.09	CON EMPLEADOS		(59.706,77)	(66.456,08)
2.1.05.11	CON ACCIONISTAS		(292.293,03)	(170.864,74)
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO		(13.718,77)	(19.292,23)
2.2.03	PROVISIONES	23	(11.311,68)	(16.885,14)
2.2.03.01	PROVISIONES LABORALES		(11.311,68)	(16.885,14)
2.2.05	PASIVO DIFERIDO	24	(2.407,09)	(2.407,09)
2.2.05.01	IMPUESTOS DIFERIDOS		(2.407,09)	(2.407,09)
3	PATRIMONIO		80.871,75	(184.802,51)
3.1	CAPITAL SOCIAL		(15.400,00)	(15.400,00)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	25	(15.400,00)	(15.400,00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		(15.400,00)	(15.400,00)
3.2	RESERVAS		(52.064,91)	(52.064,91)
3.2.01	RESERVA LEGAL	26	(52.064,91)	(52.064,91)
3.2.01.01	RESERVA LEGAL		(52.064,91)	(52.064,91)
3.3	RESULTADOS		148.336,66	(117.337,60)
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	27	148.336,66	(117.337,60)
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO		109.138,61	(156.760,59)
3.3.02.03	EFFECTOS ADOPCIÓN NIIF		39.198,05	39.422,99
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			(472.431,05)	(711.675,08)
TOTAL ACTIVOS			777.281,31	994.115,88

HIDROGEOCOL ECUADOR CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 3 de 26

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012-2013.
(No Consolidados)

HIDROGEOCOL ECUADOR CÍA. LTDA.
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre de 2012-2013

Código	Cuentas	Nota N°	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
4	INGRESOS		(1.135.535,79)	(1.290.682,45)
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS		(1.122.270,65)	(1.281.841,23)
4.2.01	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	28	(1.121.708,91)	(1.231.908,48)
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12		(1.121.208,91)	(1.231.908,48)
4.2.01.03	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 0		(500,00)	-
4.2.03	INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA (Intermediación de valores)	29	(561,74)	(49.932,75)
4.2.03.01	INTERESES FINANCIEROS		(561,74)	(49.932,75)
4.5	OTROS INGRESOS		(13.265,14)	(8.841,22)
4.5.01	UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	30	(6.091,35)	(8.841,22)
4.5.01.01	UTILIDADES EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS QUITO		(6.091,35)	(8.841,22)
4.5.21	IMPUESTOS DIFERIDOS	31	(5.364,67)	-
4.5.21.01	INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		(5.364,67)	-
4.5.31	INGRESOS POR MEDICIÓN	32	(1.809,12)	-
4.5.31.01	INGRESOS POR MEDICIÓN		(1.809,12)	-
5	COSTOS Y GASTOS		830.685,53	1.008.241,65
5.3	COSTOS DE OPERACIÓN	33	44.184,18	46.792,65
5.3.01	REMUNERACIONES		8.963,67	16.062,55
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		8.655,38	16.062,55
5.3.01.05	BENEFICIOS SOCIALES		308,29	-
5.3.03	SERVICIOS		35.220,51	30.730,10
5.3.03.09	SEGUROS		35.220,51	30.730,10
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	34	784.299,03	952.452,16
5.4.01	REMUNERACIONES		323.844,72	389.081,07
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		247.488,64	244.690,26
5.4.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		46.407,51	36.417,82
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES		27.948,57	107.952,99
5.4.03	SERVICIOS		142.067,33	122.897,67
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES		123.381,33	104.995,88
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES		2.977,14	2.911,71
5.4.03.05	SERVICIOS PÚBLICOS		15.708,86	14.790,08
5.4.05	ARRENDAMIENTOS		30.534,46	35.087,39
5.4.05.01	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		30.534,46	35.087,39
5.4.07	MOVILIZACIÓN		34.768,29	33.444,95
5.4.07.01	MOVILIZACIÓN LOCAL		34.768,29	33.444,95
5.4.09	MANTENIMIENTO		9.048,52	16.480,52
5.4.09.03	MANTENIMIENTO		9.048,52	16.480,52
5.4.11	GESTIÓN		1.009,30	2.208,17
5.4.11.01	ATENCIÓNES SOCIALES		1.009,30	2.208,17
5.4.13	SUMINISTROS		55.725,86	59.130,22
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES		54.707,60	58.296,11
5.4.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL		1.018,26	834,11
5.4.15	IMPUESTOS		49.961,71	107.735,65
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES		37.366,02	102.024,29
5.4.15.03	IMPUESTOS AL EXTERIOR		12.595,69	5.711,36
5.4.17	DEPRECIACIONES		55.154,45	49.167,34
5.4.17.01	NO AGOTADA		55.154,45	49.167,34
5.4.19	GASTOS DE VIAJE		23.366,74	35.238,91
5.4.19.01	GASTOS DE VIAJE		23.366,74	35.238,91
5.4.21	OTROS GASTOS		58.817,65	102.200,27
5.4.21.01	OTROS SERVICIOS		47.786,86	50.859,12
5.4.23.03	GASTOS NO DEDUCIBLES		11.030,79	51.341,15
5.5	GASTOS FINANCIEROS		2.202,32	8.996,84
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	35	2.202,32	8.996,84
5.5.01.01	INTERESES		2.202,32	8.996,84

5. IDENTIFICACIÓN Y RESEÑA DE LA COMPAÑÍA QUE REPORTA.

Razón Social: HIDROGEOCOL ECUADOR CÍA. LTDA.

RUC de la entidad: 1791994426001

Domicilio de la entidad: Calle La Niña E8-52 y Diego de Almagro
Edificio Royal Business Of. 507

Forma legal de la entidad: Responsabilidad Limitada

Objeto Social:

La compañía tiene como objeto social la prestación de servicios profesionales, docencia, interventora y asesoría en los aspectos relacionados con la hidrogeología.

Fecha de Constitución: 27/04/2005

País de incorporación: Ecuador

Capital Suscrito: \$15.400,00

Valor Acción: \$1.00

Memoria Corporativa:

Somos una firma especializada en consultoría de aguas subterráneas e hidrogeología ambiental, fundada en 1988 por el ingeniero Carlos E. Molano y el geólogo Francisco I. Mosquera (QEPD), quienes tienen más de cuarenta años de experiencia combinada en problemas relacionados con aguas subterráneas, la firma cuenta con una planta permanente de profesionales que conforman un grupo interdisciplinario con experiencia y capacitación especializada en el manejo y desarrollo de proyectos relacionados con la exploración, explotación, aprovechamiento, remediación y contaminación de aguas subterráneas, contaminación de suelos, manejo de bases de datos, hidrogeoquímica, y sistemas de información hidrogeológica y geográfica.

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 por el aporte total del numerario de los socios. Las participaciones de la empresa no son negociables pero si 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.

Administradores del Periodo:

Gerente General: Heredia Fuenmayor Julio Geovanny

Fecha De Nombramiento: 01/04/2013

Periodo En Años: 2

Fecha registro mercantil: 10/04/2013

N° Registro Mercantil 4976

Presidente:	Molano Cajigas Carlos Eduardo
Fecha De Nombramiento:	01/04/2013
Período En Años:	2
Fecha registro mercantil:	10/04/2013
Nº Registro Mercantil	4977
Apoderado:	Velilla Moreno Norma Patricia
Fecha De Nombramiento:	31/03/2009
Fecha registro mercantil:	03/12/2009
Nº Registro Mercantil	3992

Modificación a los estatutos

La compañía mediante escritura pública realizada el 31/05/2013 ante la Notaría Tercera de Quito y aprobado por el Intendente de Compañías de Quito, resolvió la Reforma de los Estatutos Sociales de la misma.

En virtud de tal escritura se reforma los artículos sobre la Administración y Representación Legal de la compañía la siguiente manera:

Artículo Sexto: La compañía estará gobernada por la Junta General de Socios y administrada tanto por el Gerente General como por el Presidente.

Artículo Décimo Segundo: La compañía estará representada legal, judicial y extrajudicialmente, indistintamente tanto por el Gerente como por el Presidente.

Esta modificación fue inscrita en el Registro Mercantil el 12/07/2013 en el registro 2632.

Grupo de Adopción:	Tercero
Tipo de Adopción:	NIIF PYMES

6. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (en adelante "NIIF para PYMES"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2013.

7. BASES DE MEDICIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan de dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

8. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS.

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

8.1. Información comparativa

Tomando en cuenta lo que requiere el párrafo 3.14 que la compañía revele, esta presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al período comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

Por lo que en las presentes notas se presentan el estado de situación financiera que comprenden al 31 de diciembre del 2012 y al 31 de diciembre del 2013.

Los estados de resultados integrales al 31 de diciembre de 2012 y 2013, el estado de cambios en el patrimonio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013 y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2013.

8.2 Pronunciamientos recientes

Cuando se emitió la NIIF para PYMES se estableció su revisión y modificaciones cada tres años (P16) por lo que la compañía ha aplicado en sus estados financieros la normativa vigente. A la fecha de la presentación de los presentes estados el IASB ha presentado el proyecto de las modificaciones de la NIIF para PYMES sin obligatoriedad en su aplicación.

8.3 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 estadounidense.

8.4 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.

8.5 Efectivo y equivalente al efectivo.

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor. Adicionalmente la compañía reconoce los valores en caja y dinero en efectivo.

8.6 Cuentas y Documentos por Cobrar

Como lo requiere la sección 11 de la norma se clasificarán en estas cuentas, los compromisos suscritos por terceros para con esta que puedan liquidarse, por el neto en efectivo u otro instrumento financiero.

Las cuentas que integran este grupo son: cuentas por cobrar a clientes no relacionados, y otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados; dentro del territorio nacional, todas ellas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. La compañía entrega los créditos a sus clientes para un plazo no superior a los 60 días que en el mercado es una práctica común.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Los activos financieros se presentan netos para la estimación por deterioro o provisión por su dudosa cobranza. Estas cuentas se clasifican como activos corrientes excepto de las cuentas con vencimientos superiores a 12 meses desde de emisión.

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 usando el método aritmético se aplica a la suma de las cuentas y documentos por cobrar.

Las provisiones cuentas incobrables, (no exceden el 10%, del total de la cartera) y son realizadas según su período de vencimiento aplicando el método aritmético para determinar el porcentaje a provisionar; estas cuentas no han generado intereses implícitos en el periodo pero la compañía determina provisionar el interés implícito.

Las políticas aprobadas se aplican de acuerdo al escenario en que se desarrolle el riesgo de incobrabilidad y se aplican los porcentajes para cada vencimiento como se muestra a continuación:

Políticas								
Escenarios	Días							
	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%

Escenarios	
Escenarios	Periodo
Medio	2012
Medio	2013

La compañía compensará los impuestos diferidos en caso que por ajuste que sufra la provisión de incobrabilidad bajo los efectos de las NIIF disminuya el monto de la misma.

8.7 Inventarios

La compañía entre sus inventarios reconoce materiales y suministros, para ser consumidos en la prestación de los servicios que ofrece la compañía tal como lo estipula la sección 13.1, estos deben cumplir los requisitos detallados en esta sección para ser reconocidos como tales.

El costo de los inventarios comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducen para determinar el costo de adquisición.

8.8 Propiedad, planta y equipo.

Reconocimiento y medición

Se denomina propiedad, planta y equipos 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.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo al momento de su reconocimiento inicial y según lo indica el párrafo 2.27 de la norma las propiedades, planta y equipo que mantendrá la compañía son activos tangibles que pueden ser medidos con fiabilidad y de los cuales se espera beneficios económicos futuros.

Los terrenos y los edificios son activos separados, y se contabilizarán por separado, incluso si han sido adquiridos de forma conjunta. (NIC 16, p.58)

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende: el precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

La compañía medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

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.

Cuando la compañía venda o dé de baja un activo será necesario verificar si la depreciación acumulada del mismo género impuesto diferido, y en el caso de haber generado gasto en el ajuste NIIF, cuando se realice el acta de la baja mediante conciliación se debe considerar como deducible la parte que no se consideró como gasto por depreciación del bien y adicionalmente se debe dar de baja el impuesto diferido.

Las ganancias y pérdidas de la venta o retiro de un elemento de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando el monto obtenido de la venta con el valor libro del elemento y se reconocen netas dentro de "Otros Ingresos", "utilidad (pérdidas) por venta de activos" en el estado de resultados.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Políticas Propiedad, Planta y Equipo

Grupos de Activos	Valor Residual	Valor Adquisiciones	Vida Útil
Edificios (Terreno propio)	10%	100,00	20
Equipo de Computación	10%	100,00	3
Muebles y Enseres	10%	100,00	10
Vehículos	10%	100,00	5
Maquinaria y Equipo:			
Grupo a	10%	100,00	5
Grupo b	10%	100,00	3
Grupo c	10%	100,00	10

Nota: La compañía ha determinado para los activos de "Maquinaria y Equipo" los porcentajes de depreciación en los siguientes grupos como sigue:

Grupo a	20%
Grupo b	33%
Grupo c	10%

8.9 Deterioro de valor de activos no financieros.

La compañía procederá según los lineamientos descritos en la Sección 27: Deterioro del valor de Activos en caso que estos sufriesen una pérdida de su valor, siendo estos los siguientes:

- Inventarios
- activos por impuestos diferidos
- propiedades de inversión
- activos no corrientes

El valor de un activo se deteriora cuando su importe en libros excede a su importe recuperable o cuando exista una incapacidad de recuperar con los flujos de fondos futuros que un grupo de bienes produce, esto generaría una pérdida por deterioro la cual se reconocerá en el resultado del período contable que se produzca.

Al final de cada período la compañía evaluará si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio procederá a estimar el importe recuperable del activo, el deterioro del valor de un activo debe estar respaldado por informes técnicos que lo demuestren.

Se revertirá la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores para un activo, si, y sólo si, se hubiese producido un cambio en las estimaciones utilizadas, para determinar el importe recuperable del mismo, desde que se reconoció la última pérdida por deterioro. Si este fuera el caso, se aumentará el importe en libros del activo hasta su importe recuperable. Ese incremento es una reversión de una pérdida por deterioro del valor, esta reversión se reconocerá inmediatamente en el resultado del período.

8.10 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

La compañía reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

Inicialmente medirá una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Serán reconocidos en "*Cuentas por pagar No Relacionados*" tanto del territorio nacional como del exterior por operaciones comerciales.

8.11 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto 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 imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria en los artículos 36 y 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (22% para el año 2013, 23% para el año 2012).

Impuestos diferidos

Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía realizará la compensación de activos con pasivos por impuestos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la Autoridad Tributaria, por el momento la compañía mantiene en libros los montos de *Impuestos Diferidos por Compensar*.

8.12 Beneficios a Empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

8.13 Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

8.14 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por las prestaciones de servicios 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 los ingresos de actividades ordinarias cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

8.15 Costos de operación.

Reconoce en este grupo los desembolsos necesarios para la prestación de los servicios de la compañía lo que incluye a los rubros de sueldos, salarios y remuneraciones, los beneficios sociales que percibe el personal de campo y los servicios utilizados por la compañía.

8.16 Gastos de Administración.

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

8.17 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.

8.18 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.

9. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

9.1. 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. 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

9.2. 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. 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.

9.3. 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 él 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: para el año 2013 del 2.70%, al año 2012 fue del 3.48%, y al año 2011 del 5.41%.

- **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.

DETALLE DE LAS CUENTAS QUE INTEGRAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA

ACTIVOS CORRIENTES

10. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
1.1.01.01	CAJA GENERAL	300,00	300,00
1.1.01.01.01	Caja Chica Quito	300,00	300,00
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	176.462,24	25.916,59
1.1.01.03.01	Banco Pichincha 3250376104	160.766,61	12.490,86
1.1.01.03.03	Banco Pacifico 07247494	15.695,63	24,92
1.1.01.03.05	Banco Bolivariano 5005060521	-	13.400,81
1.1.01.05	BANCOS LOCALES AHORROS	50.485,52	-
1.1.01.05.01	Banco Pichincha 4377211500	50.485,52	-
1.1.01.07	BANCOS DEL EXTERIOR	1.892,54	15.513,41
1.1.01.07.01	Pacific National Bank 140714706	1.892,54	15.513,41
Total		229.140,30	41.730,00

11. ACTIVOS FINANCIEROS

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
1.1.02.01	ACTIVOS FINANCIEROS INVERSIONES	-	100.000,00
1.1.02.01.01	Fondos Pichincha	-	100.000,00

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
1.1.03.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	75.673,13	370.144,86
1.1.03.01.01	Cuentas y Documentos Clientes Locales	75.224,68	317.452,94
1.1.03.01.03	Lyteca - Reembolsables	972,14	684,69
1.1.03.01.04	Cuentas por Cobrar Super. de Bancos	-	6.946,43
1.1.03.01.05	Ingresos Devengados	-	49.048,70
1.1.03.01.98	(-) Provisión Intereses Implícitos	(508,69)	(508,69)
1.1.03.01.99	(-) Provisión cuentas incobrables NIIF	(15,00)	(3.479,21)

- **Determinación de Provisión por Incobrabilidad.**

Cuentas provisionadas		
Cliente	0-30	31-60
ARCADIS	6.363,60	-
ARCADIS	2.188,00	-
ASOCIACIÓN CONSULESTUDIOS & ASHOSUE	14.312,07	-
HOLCIM AGREGADOS S.A.	6.583,68	-
HOLCIM ECUADOR S.A.	2.194,56	-
LUBRICANTES Y TAMBORES DEL ECUADOR	-	29.977,08
LUBRICANTES Y TAMBORES DEL ECUADOR	13.540,22	-
LUBRICANTES Y TAMBORES DEL ECUADOR	-	1.304,69
LUBRICANTES Y TAMBORES DEL ECUADOR	3.876,04	-
LUBRICANTES Y TAMBORES DEL ECUADOR	620,16	-
LUBRICANTES Y TAMBORES DEL ECUADOR	66.432,68	-

(Continúa)

HIDROGEOCOL ECUADOR CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 16 de 26

LUBRICANTES Y TAMBORES DEL ECUADOR	66.432,68	
LUBRICANTES Y TAMBORES DEL ECUADOR	29.413,20	-
LUBRICANTES Y TAMBORES DEL ECUADOR	1.713,37	-
THE LOUIS BERGER GROUP INC.	-	42.766,13
Total	213.670,26	74.047,90

Escenario	Política aplicada	
Vencimiento	0-30 días	31-60 días
Escenario Medio	1,00%	2,50%
Provisión	2.136,70	1.851,20
Total Provisión 2013	(3.987,90)	

13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
1.1.04.01	FONDOS A RENDIR	2.633,14	131,96
1.1.04.01.01	Lanin Gaona	(54,01)	-
1.1.04.01.03	Camilo Grijalva	(12,00)	-
1.1.04.01.05	Geovanny Heredia	25,30	-
1.1.04.01.09	Daniel Escobar	(217,08)	-
1.1.04.01.11	Gabriela Guzmán	126,24	-
1.1.04.01.13	Wilmer Vaca	166,07	131,96
1.1.04.01.17	Galo Yautibug	49,97	-
1.1.04.01.19	Edison Quishpe	74,75	-
1.1.04.01.21	Freddy Gaona	84,57	-
1.1.04.01.38	Fondos a Rendir	2.636,00	-
1.1.04.01.39	Fondos a Rendir Caja Chica	(246,67)	-
1.1.04.03	PRESTAMOS Y ANTICIPOS EMPLEADOS	50,00	-
1.1.04.03.25	Adriana Loachamin	50,00	-
1.1.04.05	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	58.834,29	1.499,99
1.1.04.05.01	Anticipo Proveedores Locales	900,00	1.499,99
1.1.04.05.03	Anticipos nuevas Oficinas	57.934,29	-
Total		61.517,43	1.631,95

Estas cuentas comerciales se recuperan por lo general dentro de los 30-60 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.

14. INVENTARIOS DE SUMINISTROS

A continuación un resumen de los inventarios de los productos de consumo de la compañía:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
1.1.05.01	INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS	119,66	-
1.1.05.01.01	Bodega Quilo	119,66	-

15. SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
1.1.06.01	GASTOS POR ANTICIPADO	-	13.530,43
1.1.06.01.01	Seguros Pagados por Anticipado	-	13.530,43

16. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
1.1.07.01	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	28.637,76	10.795,06
1.1.07.01.09	Retención IVA Ventas	28.637,76	10.795,06
1.1.07.03	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	19.825,50	21.369,86
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	19.825,50	21.369,86
	Total	48.463,26	32.164,92

ACTIVO NO CORRIENTES: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

17. NO DEPRECIABLES

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
1.2.01.01	TERRENOS	52.946,53	52.946,53
1.2.01.01.01	Terrenos	52.946,53	52.946,53

18. DEPRECIABLES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
1.2.02.01	EDIFICIOS	69.087,77	178.599,99
1.2.02.01.01	Edificios	82.053,47	197.863,84
1.2.02.01.05	(-) Deprec. Acum. Edificios	(22.507,36)	(28.805,50)
1.2.02.01.08	(-) Depreciación Edificios NIIF	9.541,66	9.541,65
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CAMPO	154.803,92	135.810,16
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo	268.067,51	257.616,21
1.2.02.03.05	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(103.157,13)	(111.904,59)
1.2.02.03.06	(-) Depreciación Maquinaria y Equipo NIIF	(10.106,46)	(9.901,46)
1.2.02.05	VEHÍCULOS	48.925,67	36.272,04
1.2.02.05.01	Vehículos	70.297,72	70.297,72
1.2.02.05.05	(-) Dep. Acum. Vehículos	(10.565,55)	(23.219,19)
1.2.02.05.06	(-) Depreciación Vehículos NIIF	(10.806,50)	(10.806,49)
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES	16.246,69	14.834,82
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres	23.101,83	23.381,82
1.2.02.09.05	(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	(6.941,87)	(8.633,74)
1.2.02.09.06	(-) Depreciación Muebles y Enseres NIIF	86,74	86,74
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	12.074,85	8.168,10
1.2.02.11.01	Equipos de Computación	27.329,76	20.567,45
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum. Equipos de Computación	(14.874,88)	(12.227,49)
1.2.02.11.06	(-) Depreciación Equipos de Computación NIIF	(380,03)	(171,86)
	Total	301.138,90	373.685,11

19. ACTIVO DIFERIDO

En esta cuenta se muestran los impuestos diferidos por cobrar sin compensar del periodo anterior que espera ser realizados y no tienen periodo de vencimiento.

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS	8.282,08	8.282,08
1.2.04.01.01	Impuesto Diferido por Cobrar	8.282,08	8.282,08

A continuación se muestra cómo fueron conformados los activos por impuestos diferidos, y se informa que durante el periodo 2013 no fueron compensados ni sufrieron movimiento las cuentas generadas a partir de diferencias temporarias entre libros y las bases fiscales.

(Continúa)

Impuestos Diferidos
Al 31 de diciembre de 2012

Cuentas	Ajustes	Impuestos Diferidos		Por Cobrar
		DIF. Temporal	DIF. Permanente	
(-) Provisión Intereses Implícitos	(508,69)	(508,69)	-	127,17
(-) Provisión cuentas incobrables NIF	(15,00)	(15,00)	-	3,75
(-) Depreciación Maquinaria y Equipo NIF	(10.106,46)	(10.106,46)	-	2.526,61
(-) Depreciación Vehículos NIF	(10.806,50)	(10.806,50)	-	2.701,82
(-) Depreciación Equipos de Computación NIF	(380,03)	(380,03)	-	95,01
Provisión para Jubilación Patronal NIF	(7.656,03)	(7.656,03)	-	1.914,01
Provisión para Desahucio NIF	(3.655,65)	(3.655,65)	-	913,91
			Total	8.282,08
			I.D. 2011	5.359,57

PASIVO CORRIENTES

20. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (Nacional)	(101.562,06)	(125.852,89)
2.1.01.01.01	Proveedores Locales	(38.269,76)	(125.852,89)
2.1.01.01.03	Proveedores Proyectos	(373,30)	-
2.1.01.01.047	Ingresos Anticipados	(62.919,00)	-
2.1.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (Del Exterior)	(13.745,58)	-
2.1.01.03.01	Cuentas y Documentos por pagar Exterior	(13.745,58)	-
	Total	(115.307,64)	(125.852,89)

21. PROVISIONES

A continuación se muestran las provisiones de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	(2.634,11)	(4.872,95)
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(1.696,93)	(2.200,50)
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo	(937,18)	(2.472,45)

22. OBLIGACIONES

A continuación se muestran las obligaciones corrientes de la compañía clasificados por su respectivo beneficiario y detallado cada rubro que generó la obligación:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
2.1.05.03	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR IVA	(4,51)	-
2.1.05.03.03	Retención IVA 70%	(4,51)	-
2.1.05.05	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	(64.193,25)	(131.925,05)
2.1.05.05.01	Glosa por Pagar	-	(32.855,68)
2.1.05.05.02	Impuestos por Pagar (Diciembre)	(1.945,57)	(4.925,74)
2.1.05.05.03	Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	(62.247,68)	(94.143,63)
2.1.05.07	CON EL IESS	(5.444,72)	(7.808,63)
2.1.05.07.01	9.35% Aporte Técnicos	(742,36)	(1.136,31)
2.1.05.07.03	9.35% Aporte Administración	(836,18)	(1.498,14)
2.1.05.07.05	Aportes Patronales IESS por Pagar	(1.882,46)	(3.423,31)
2.1.05.07.07	Préstamos IESS por Pagar	(1.186,12)	(1.413,84)
2.1.05.07.09	Fondos de Reserva IESS por Pagar	(797,60)	(337,03)

(Continúa)

HIDROGEOCOL ECUADOR CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 19 de 26

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
2.1.05.09	CON EMPLEADOS	(59.706,77)	(66.456,08)
2.1.05.09.01	Sueldos por Pagar Administración	(8.977,33)	-
2.1.05.09.03	Sueldos por Pagar Técnicos	(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	(45.727,62)	(66.456,08)
2.1.05.11	CON ACCIONISTAS	(292.293,03)	(170.864,74)
2.1.05.11.01	Dividendos por Pagar CEM	(144.997,25)	(85.351,31)
2.1.05.11.03	Dividendos por Pagar PV	(101.900,03)	(85.513,43)
2.1.05.11.05	Dividendos por Pagar JGH	(671,77)	-
2.1.05.11.07	Otras Cuentas Socios	(44.723,98)	-
Total		(421.642,28)	(377.054,50)

HIDROGEOCOL ECUADOR CÍA. LTDA.
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA
AÑO FISCAL 2013
(En US Dólares)

TOTAL INGRESOS	(1.290.682,45)
TOTAL EGRESOS	847.641,94
UTILIDAD CONTABLE	(443.040,51)
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	66.456,08
GASTOS NO DEDUCIBLES	51.341,15
INGRESOS EXENTOS	-
UTILIDAD GRAVABLE	(427.925,58)
TOTAL A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	-
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	(427.925,58)
22% IMPUESTO A LA RENTA	94.143,63
13% REINVERSIÓN	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	94.143,63
UTILIDAD LÍQUIDA	(282.440,81)

PASIVOS A LARGO PLAZO

23. PROVISIONES

Los movimientos de las provisiones por beneficios a empleados a largo plazo fueron como sigue:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
2.2.03.01	PROVISIONES LABORALES	(11.311,68)	(16.885,14)
2.2.03.01.01	Provisión para Jubilación Patronal NIIF	(7.656,03)	(10.034,80)
2.2.03.01.03	Provisión para Desahucio NIIF	(3.655,65)	(6.850,34)

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.

El derecho a acceder a los beneficios para empleados a largo plazo, así como la determinación de su monto, está regulado por los respectivos convenios, siendo relevantes los factores, de antigüedad, permanencia y remuneración y cumplen.

La jubilación patronal está dispuesta por el Código del Trabajo (Art. 216) como un derecho de los trabajadores que hubieren laborado en la misma empresa por veinticinco años o más, continuada o interrumpidamente. Por su parte, en sus arts. 184 y 185, el Código Laboral regula el desahucio y sus costos para el empleador.

• **Detalle de la obtención de Jubilación Patronal**

CÁLCULO ACTUARIAL EJERCICIO 2013

# trab.	Detalle	Jubilación	Desahucio
13	Incremento Reserva matemática por obligaciones futuras para empleados con Tiempo de Servicio < 10 años	(2.990,01)	(3.962,99)
6	Valor actual reserva nuevos trabajadores	(812,13)	(179,90)
3	Trabajadores que cesaron en sus labores en el último periodo	1.423,37	948,20
TOTAL ESTUDIO		(2.378,77)	(3.194,69)
PROVISION 2012 NIIF		(7.656,03)	(3.655,65)
PROVISIÓN NIIF 2013		(10.034,80)	(6.850,34)

24. PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
2.2.05.01	IMPUESTOS DIFERIDOS	(2.407,09)	(2.407,09)
2.2.05.01.01	Impuesto diferido por Pagar	(2.407,09)	(2.407,09)

A continuación se muestra cómo fueron conformados los activos por impuestos diferidos, y se informa que durante el periodo 2013 no fueron compensados ni sufrieron movimiento las cuentas generadas a partir de diferencias temporarias entre libros y las bases fiscales.

Impuestos Diferidos				
Al 31 de diciembre de 2012				
Cuentas	Ajustes	DIF. Temporal	DIF. Permanente	Por Pagar
(-) Depreciación Edificios NIIF	9.541,66	9.541,66	-	(2.385,41)
(-) Depreciación Muebles y Enseres NIIF	86,74	86,74	-	(21,68)
Total				(2.407,09)
I.D. 2011				(4.848,95)

PATRIMONIO

25. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(15.400,00)	(15.400,00)
3.1.01.01.01	Socio	(15.400,00)	(15.400,00)

26. RESERVA LEGAL

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
3.2.01.01	RESERVA LEGAL	(52.064,91)	(52.064,91)
3.2.01.01.01	Reserva Legal	(52.064,91)	(52.064,91)

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 por ciento (Responsabilidad Limitada) de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad, 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.

Si la empresa acordará seguir constituyendo la reserva legal excediendo el límite establecido, esta parte no será deducible del impuesto sobre la renta. Se realizará una descripción de cada reserva que figure en el patrimonio.

27. RESULTADOS ACUMULADOS

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	109.138,61	(156.760,59)
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio Anterior	1.163,39	
3.3.02.01.02	Utilidad del Ejercicio	107.975,22	(156.760,59)

32.1 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."

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
3.3.02.03	EFECTOS ADOPCIÓN NIIF	39.198,05	39.422,99
3.3.02.03.01	Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	31.966,09	31.690,16
3.3.02.03.03	Efectos de Adopción por Primera Vez 2011	7.231,96	7.732,83

INGRESOS DE LA COMPAÑÍA

28. INGRESOS OPERACIONALES: SERVICIOS TARIFA 12%

Los ingresos ordinarios de la compañía clasificados con tasa del 12% dentro del territorio se detallan a continuación:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	(1.121.208,91)	(1.231.908,48)
4.2.01.01.01	Consultoría	(78.685,00)	(417.478,87)
4.2.01.01.03	Contratos de Remediación de Suelo y Agua	(668.635,77)	(706.694,11)
4.2.01.01.07	Estudios de Geofísica y Geoelectrónica	(97.197,94)	(33.566,81)
4.2.01.01.11	Servicios de Alquiler de Maquinaria	(87.240,36)	(31.359,34)
4.2.01.01.13	Registro Eléctrico de Pozo	-	(6.840,00)
4.2.01.01.17	Perforaciones Exploratorias	(166.499,00)	(4.681,25)
4.2.01.01.19	Muestreos	(6.480,00)	(12.806,00)
4.2.01.01.23	Ingresos Administrativos	(16.461,84)	(16.880,10)
4.2.01.01.24	Sondeos Eléctricos Verticales	-	(1.100,00)
4.2.01.01.25	Video Pozo	-	(504,00)
4.2.01.03	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 0	(500,00)	-
4.2.01.03.01	Servicios - Transporte	(500,00)	-
Total		(1.121.708,91)	(1.231.908,48)

29. INGRESOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta detallado como sigue:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
4.2.03.01	INTERESES FINANCIEROS	(561,74)	(49.932,75)
4.2.03.01.01	Intereses	(561,74)	(49.932,75)

OTROS INGRESOS

30. UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
4.5.01.01	UTILIDADES EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS QUITO	(6.091,35)	(8.841,22)
4.5.01.01.01	Utilidad en Venta de Activos Fijos	(5.088,98)	(459,82)
4.5.01.01.02	Otros Ingresos	(1.002,37)	(8.381,40)

31. INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Durante el periodo no se produjeron movimientos que pudiesen generar ingresos por impuestos diferidos por lo que se revela aquellos generados en el periodo anterior:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
4.5.21.01	INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	(5.364,67)	-
4.5.21.01.01	Ingresos por impuestos diferidos	(5.364,67)	-

32. INGRESOS POR MEDICIÓN

Durante el periodo no se produjeron movimientos que pudiesen generar este tipo de ingresos por lo que se revela aquellos generados en el periodo anterior:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
4.5.31.01	INGRESOS POR MEDICION	(1.809,12)	-
4.5.31.01.01	Recuperación de cartera	(1.809,12)	-

COSTOS Y GASTOS

A continuación se muestran agrupados los costos y gastos según su naturaleza, uso final y área a la que son destinados considerando la siguiente clasificación:

33. COSTOS DE OPERACIÓN

• REMUNERACIONES

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GR	8.655,38	16.062,55
5.3.01.01.01	Sueldos y Salarios - Contratos de Obra	8.655,38	16.062,55
5.3.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	308,29	-
5.3.01.05.13	Gasto Jubilación Patronal	108,34	-
5.3.01.05.15	Gasto por Desahucio	199,95	-
Total		8.963,67	16.062,55

• SERVICIOS

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
5.3.03.09	SEGUROS	35.220,51	30.730,10
5.3.03.09.01	Seguros de Personas	3.005,08	1.175,03
5.3.03.09.03	Incendio	1.257,57	416,11
5.3.03.09.05	Robo	583,14	16,53
5.3.03.09.07	Equipo Electrónico	298,46	71,66
5.3.03.09.09	Rotura de Maquinaria	1.844,89	1.072,32
5.3.03.09.11	Seguro SOAT y Vehículo	149,35	2.367,05
5.3.03.09.13	Seguro de Responsabilidad y Cumplimiento	26.862,32	23.832,85
5.3.03.09.15	Seguros de Buen Uso de Anticipo	1.219,70	1.778,55

34. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

- **REMUNERACIONES**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA G	247.488,64	244.690,26
5.4.01.01.01	Sueldos y Salarios	196.143,24	199.040,34
5.4.01.01.03	Horas Extras	10.702,73	12.625,51
5.4.01.01.05	Bonificación por Responsabilidad	22.470,47	18.557,40
5.4.01.01.07	Bono Navideño	420,00	720,00
5.4.01.01.09	Bono de Campo	17.752,20	13.747,01
5.4.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	48.407,51	36.417,82
5.4.01.03.01	Aportes Patronal	31.865,51	31.687,88
5.4.01.03.03	Fondos de Reserva pagados IESS	16.542,00	4.729,94
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	27.948,57	107.952,99
5.4.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	14.803,94	16.031,87
5.4.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	4.725,60	6.403,48
5.4.01.05.05	Vacaciones	2.653,39	2.909,24
5.4.01.05.07	Indemnizaciones	1.551,28	1.200,24
5.4.01.05.09	Fondos de Reserva pagado en Rol	-	11.450,40
5.4.01.05.11	15% Participación Laboral	-	66.456,08
5.4.01.05.13	Salario Digno	-	206,97
5.4.01.05.15	Gasto por Desahucio	4.214,36	3.294,71
Total		323.844,72	389.061,07

- **SERVICIOS**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	123.381,33	104.995,88
5.4.03.01.01	Honorarios Profesionales Locales	122.488,54	104.474,38
5.4.03.01.05	Notarios y Registradores de la Propiedad	892,79	521,00
5.4.03.01.07	Comisiones	-	0,50
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	2.977,14	2.911,71
5.4.03.03.01	Vigilancia y Monitoreo	1.360,74	921,03
5.4.03.03.03	Promoción y Publicidad	1.616,40	1.990,68
5.4.03.05	SERVICIOS PUBLICOS	15.708,86	14.790,08
5.4.03.05.01	Agua	135,88	34,60
5.4.03.05.03	Energía	4.293,79	2.312,06
5.4.03.05.05	Telecomunicaciones	11.279,19	12.443,42
Total		142.067,33	122.697,67

- **ARRENDAMIENTOS**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
5.4.05.01	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	30.534,46	35.087,39
5.4.05.01.01	Arriendos Personas Naturales	21.088,30	20.264,53
5.4.05.01.05	Arrendamiento de Vehículos y Maquinaria	9.446,16	14.822,86

- **MOVILIZACIÓN**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
5.4.07.01	MOVILIZACION LOCAL	34.768,29	33.444,95
5.4.07.01.01	Combustible y Lubricantes	3.475,23	4.335,43
5.4.07.01.03	Transporte Tanquero	205,00	12.929,00
5.4.07.01.05	Peajes	221,75	190,75
5.4.07.01.07	Movilización	49,10	-
5.4.07.01.09	Transporte D	29.822,66	15.111,10
5.4.07.01.11	Parqueadero	25,36	396,55
5.4.07.01.13	Transporte Aéreo	969,19	482,12

HIDROGEOCOL ECUADOR CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 24 de 26

• **MANTENIMIENTO**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
5.4.09.03	MANTENIMIENTO	9.048,52	16.480,52
5.4.09.03.01	Mantenimiento de Equipo y Software	385,00	4.242,50
5.4.09.03.03	Mantenimiento de Vehículos	6.823,97	5.453,74
5.4.09.03.05	Reparaciones Equipos	1.448,25	1.797,00
5.4.09.03.07	Repuestos y Herramientas	391,30	4.987,28

• **GESTIÓN**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
5.4.11.01	ATENCIONES SOCIALES	1.009,30	2.208,17
5.4.11.01.01	Gastos de Gestión (Accionistas)	1.009,30	2.208,17

• **SUMINISTROS**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	54.707,60	58.296,11
5.4.13.01.01	Suministros de Oficina	15.872,71	10.061,36
5.4.13.01.03	Materiales para proyectos	35.123,23	41.658,02
5.4.13.01.05	Hidratación	1.711,17	3.043,72
5.4.13.01.07	Bidones	848,48	1.328,23
5.4.13.01.09	Copias	1.152,01	2.204,78
5.4.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	1.018,26	834,11
5.4.13.03.01	Útiles de Limpieza y Aseo	859,27	500,87
5.4.13.03.03	Cafetería	158,99	333,24
Total		55.725,86	59.130,22

• **IMPUESTOS**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES	37.366,02	102.024,29
5.4.15.01.01	Impuestos Prediales y Municipales	5.764,56	7.020,93
5.4.15.01.03	Impuestos Fiscales - Superintendencia	31.360,84	590,73
5.4.15.01.09	Afiliación Cámara de Comercio	231,00	269,00
5.4.15.01.10	Gasto Impuesto renta del ejercicio	-	94.143,63
5.4.15.01.13	Intoscos y Multas Impuestos GND	9,62	-
5.4.15.03	IMPUESTOS AL EXTERIOR	12.595,69	5.711,36
5.4.15.03.01	Impuestos a la Salida de Divisas	7.621,02	4.286,91
5.4.15.03.03	Salida Internacional Aduanas	4.974,67	1.424,45
Total		49.961,71	107.735,65

• **DEPRECIACIONES**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
5.4.17.01	NO ACELERADA	55.154,45	49.167,34
5.4.17.01.01	Depreciación de Muebles y Enseres	1.736,23	1.991,88
5.4.17.01.03	Depreciación de Equipo de Computación	5.137,59	5.651,69
5.4.17.01.05	Depreciación de Edificios	3.382,36	6.298,14
5.4.17.01.09	Depreciación de Vehículos	12.304,83	12.653,64
5.4.17.01.11	Depreciación de Maquinaria y Equipos de Campo	32.593,44	22.571,99

• **GASTOS DE VIAJE**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
5.4.19.01	GASTOS DE VIAJE	23.366,74	35.238,91
5.4.19.01.01	Pasajes Internacionales	-	956,00
5.4.19.01.03	Pasajes Aéreos Nacionales	11893,68	7.065,67
5.4.19.01.05	Alimentación	4.515,80	12.441,23
5.4.19.01.07	Hospedaje	6.957,26	14.775,81

HIDROGEOCOL ECUADOR CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 25 de 26

• **OTROS GASTOS**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
5.4.21.01	OTROS SERVICIOS	47.786,86	50.859,12
5.4.21.01.01	Gastos Laboratorio	408,18	379,00
5.4.21.01.03	Correspondencia y Envío	19.750,98	3.921,01
5.4.21.01.05	Capacitación	1.071,43	791,86
5.4.21.01.07	Dotación	3.637,98	7.612,68
5.4.21.01.09	Donaciones	50,00	-
5.4.21.01.11	Reembolso de Gastos	7.534,87	5.466,26
5.4.21.01.13	Trámites de Importación	69,50	-
5.4.21.01.15	Vacunas	1.139,39	949,00
5.4.21.01.17	Agasajos Empleados	1.104,94	2.450,62
5.4.21.01.19	Calificaciones	566,44	610,00
5.4.21.01.21	Penalidad	579,42	-
5.4.21.01.23	Análisis de laboratorio	882,00	16.523,20
5.4.21.01.25	Iva que se carga al gasto	3183,36	194,60
5.4.21.01.27	Otros Servicios	7.808,37	7.365,62
5.4.21.01.28	Alícuotas	-	1.197,86
5.4.21.01.29	Gasto Provisión Intereses implícitos	-	3.197,43
5.4.23.03	GASTOS NO DEDUCIBLES	11.030,79	51.341,15
5.4.23.03.01	Intereses por Mora	162,60	4,00
5.4.23.03.03	Multas Tickets Aéreos	-	108,00
5.4.23.03.05	Gasto Retenciones	2.938,77	893,76
5.4.23.03.07	Energía Eléctrica	2,69	1.266,34
5.4.23.03.09	Comunicación	20,00	1.139,75
5.4.23.03.11	Suministro de Agua	26,10	-
5.4.23.03.13	Movilización	3.015,12	2.967,87
5.4.23.03.15	Suministros y Materiales	128,47	30,09
5.4.23.03.17	Internet	2,00	-
5.4.23.03.18	Envíos	-	2,00
5.4.23.03.21	Comida	324,18	554,60
5.4.23.03.23	Multas	2.240,24	91,60
5.4.23.03.25	Hospedaje	-	361,85
5.4.23.03.27	Gastos del Exterior	113,18	1.068,41
5.4.23.03.29	Impuestos Aéreos	23,81	-
5.4.23.03.31	Costos Bancarios	119,45	252,07
5.4.23.03.33	Otros	1.914,18	14.424,93
5.4.23.03.34	Baja de Activos Fijos	-	3.272,76
5.4.23.03.35	Intereses vehículos anteriores	-	6.646,40
5.4.23.03.36	Iva que se carga al gasto	-	15.591,17
5.4.23.03.37	Gasto Jubilación Patronal	-	2.378,77
5.4.23.03.38	Gasto Provisión Intereses implícitos	-	266,78
Total		58.817,65	102.200,27

GASTOS FINANCIEROS

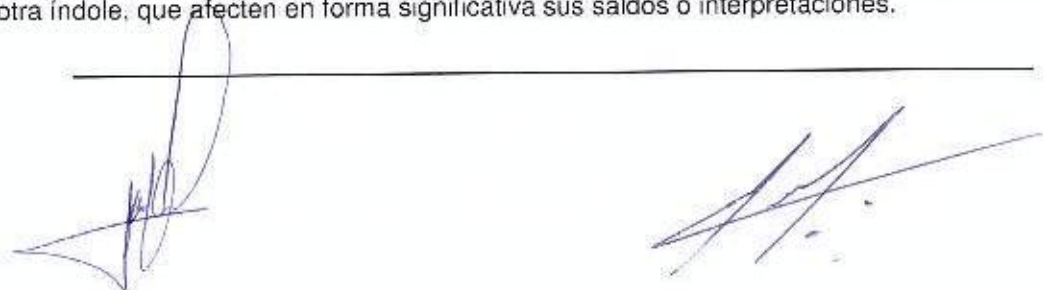
35. INTERESES BANCARIOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
5.5.01.01	INTERESES	2.202,32	8.996,84
5.5.01.01.01	Intereses y Pagos Diferidos	210,41	7.329,10
5.5.01.01.05	Certificación de Cheques	28,00	21,16
5.5.01.01.07	Costos Emisión	1.963,91	1.646,58

36. EVENTOS SUBSECUENTES A LA PRESENTACIÓN DE ESTOS BALANCES

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido y/o no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.



HIDROGEOCOL ECUADOR CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 26 de 26



Gerente General

Contador