

**INGENIERIA HIDROGEOLOGIA Y SUELOS IHS CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**NOTA 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

La compañía opera en el Ecuador fue constituida legalmente mediante escritura pública el 15 de abril de 2008 ante la Notaria Trigésima Séptima del Cantón Quito, con la denominación INGENIERIA HIDROGEOLOGIA Y SUELOS IHS CIA LTDA, con un capital social de USD \$ 5.000,00 dólares americanos, su domicilio está ubicado en el Distrito Metropolitano de Quito, su principal objeto social consiste en actividades de consultoría y gestión, combinados.

**NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera y Control, según resolución No 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008.

**NOTA 3.- SISTEMA CONTABLE**

El Sistema Contable utilizado es BONE S mismo que a criterio de la administración se ajusta a la realidad y movimiento económico y financiero de la empresa, reflejando información que resulta de su proceso, útil para la misma empresa, clientes, proveedores, gobierno y accionistas.

**NOTA 4.- ESTRUCTURACIÓN DEL PLAN DE CUENTAS**

Los Balances han sido preparados y son presentados bajo el mismo esquema de los últimos tres años, guardando la siguiente estructura:

1. Activos
2. Pasivos
3. Patrimonio
4. Ingresos
5. Gastos
6. Costos

**NOTA 5.- DETALLE DE LAS CUENTAS CONTABLES PRESENTADAS EN LOS BALANCES**

**BALANCE GENERAL**

**ACTIVO (1)**

*Caja-Caja Chica.* - Representan valores que fueron utilizados a lo largo del período en efectivo en desembolsos pequeños e imprevistos dentro de la oficina y especialmente de los proyectos, después eran liquidados y el valor de la Caja Chica restituido. A la fecha de cierre se encuentran liquidados en su totalidad estos valores.

*Bancos.* - Representa los valores que la empresa maneja en cuentas disponibles en las diferentes Instituciones del Sistema Financiero Nacional. Actualmente tres:

CTA. CTE BANCO PICHINCHA 3396277304

*Clientes* - Representa valores que le adeudan a la empresa en su mayoría clientes locales, no obstante existe un cliente que es extranjero con su domicilio en Perú.

*Cuentas x Cobrar Relacionados P Naturales.* - Valor que refleja una cuenta x cobrar a personas naturales que mantienen relaciones comerciales con IHS.

*Cuentas x Cobrar Relacionados Compañías Relacionados.* - Valor que refleja una cuenta x cobrar a personas naturales que mantienen relaciones comerciales con IHS.

*Reserva para Incobrables.*- Valor que refleja el movimiento de provisión para cuentas de difícil cobro.

*Anticipo Proveedores.*- Valor que fue entregado a diferentes proveedores en condición de anticipo por diferentes bienes y servicios.

*Préstamos Trabajadores.*- Valor entregado como anticipo a los trabajadores mismo será devengado en los sueldos posteriores.

*Impuestos.*- Representa los valores que han sido retenidos a la empresa por parte de nuestros clientes y valores ya pagados al Fisco, estos son liquidados con la Conciliación Tributaria en la cual la empresa cuenta con un crédito tributario a su favor.

*Depósitos en Garantía Corriente.*- Valores que van se encuentran entregados a proveedores como garantía por la utilización de la casa en la cual funcionan las oficinas de la empresa.

*Importaciones en Tránsito.*- Valor abonado a la importación de un equipo misma que se concretará durante el año 2014.

*Activo Fijo Tangible Depreciable.*- Esta representado por las Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Equipo Electrónico y Software, Vehículos,

*Depreciaciones y Amortizaciones.*- Esta cuenta representa la depreciación legal de los activos de la empresa de modo que en los balances se refleje un valor real de los activos que posee la empresa.

*Gastos No Devengados.*- gastos en la constitución de la compañía que no han sido amortizados a la fecha.

## PASIVO (2)

*Proveedores Nacionales.*- Esta cuenta representa a valores pendientes de pago por parte de IHS a sus proveedores del Ecuador.

*Cuentas x Pagar P Naturales Relacionadas.*- Valor que representa las deudas que mantiene la empresa con Personas Naturales que tienen influencia en el giro del negocio.

*Anticipo Clientes.*- Valor recibido como concepto de Anticipo mismo que será devengado con la ejecución de proyectos durante el año 2014.

*Otras Cuentas x Pagar.*- Valor que se adeuda por concepto diferente al del giro del negocio y que debe ser saneada a corto plazo.

*Retenciones en Fuente del Impuesto a la Renta.*- Cuenta que está formada por los diferentes conceptos del impuesto a la Renta que la empresa está obligada a retener en sus transacciones diarias y que mensualmente liquida al SRI mediante el respectivo pago en las instituciones del sistema financiero. Los valores representados serán liquidados una vez realizado el pago en el mes de enero de 2014.

*Retenciones Impuesto al Valor Agregado.*- Cuenta formada por retenciones que la empresa realiza a determinados proveedores según lo indica la ley respecto del IVA, mismos valores que mensualmente también es liquidado con el pago en enero de 2014.

*Aporte Personales 9,35 %.*- Representa valores descontados al personal en los roles de diciembre y que serán cancelados en el mes de enero 2014.

*Aporte Patronal 12,15 %.-* Representa valores que la empresa cancelara conjuntamente con los aportes personales de los empleados según lo establece la ley de seguridad social en el mes de enero de 2014 y corresponden al mes de diciembre del año 2013.

*Préstamos Hipotecarios y Quirografarios.-* Valores que la empresa retuvo a sus empleados y que debe cancelar conjuntamente con los aportes de diciembre del año 2013, en el mes de enero de 2014.

*Provisiones.-* Valores que la empresa ha provisionado para pagos posteriores por obligaciones de ley y que tienen que ver directamente con el personal, Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones, mismas son provistas hasta que se cumple su tiempo establecido por ley en el transcurso del año 2014 o cuando se liquide al trabajador.

### PATRIMONIO (3)

*Capital Suscrito y Pagado Socios.-* Representa valores que los socios aportaron para la creación de la empresa y en el mismo porcentaje su participación y responsabilidad dentro de la misma.

*Reserva Legal.-* Valor que la empresa esta provisionando por ley para cualquier eventualidad que pueda presentarse en el futuro.

*Aportaciones Futuras Capitalizaciones.-* Valores que los socios mediante resoluciones en juntas han asignado para una futura re capitalización de la misma basada en valores en efectivo con los que cuenta la compañía a la fecha.

*Utilidad en el Ejercicio.-* Representa el valor que la empresa ha generado como utilidad neta del presente ejercicio económico, mismo que se deriva directamente del Estado de Pérdidas y Ganancias y de la cual dispondrá su fin la junta general.

### ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

#### INGRESOS (4)

*Ventas de Servicios.-* Representa los valores facturados durante al año 2013, por concepto de los diferentes contratos con nuestros clientes entre los cuales figuran principalmente, INTERASEO, GOBIERNO MUNICIPAL DE GALAPAGOS, GOBIERNO MUNICIPAL DE GUAYAQUIL; entre otros.

*Ingresos No Operacionales.-* Son ingresos producto de actividades que no son usuales de la empresa en este caso una asesoría externa para un trabajo específico.

#### COSTOS (5) Y GASTOS (6)

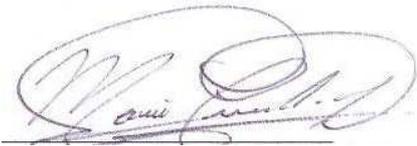
*Costos de Producción.-* Encierra todos los costos directos en la ejecución de los diferentes proyectos debidamente sub clasificados por centro de costo según su origen, entre los principales tenemos; Servicios Ocasionales, Capacitación, Atención a Clientes, Seguros, etc.

#### *Gastos Operacionales:*

*Personal Administrativo.-* Abarca las diferentes cuentas que conforman el gasto representado por el personal que compone la parte administrativa como Sueldos, Bonificaciones, Beneficios de ley y demás; incluyendo a la Gerencia General.

*Gastos Generales de Administración.*- Abarca los gastos necesarios para el desarrollo normal de empresa desde el punto de vista de la administración de la misma, entre las principales cuentas tenemos: Suministros de Oficina, Limpieza, Gastos Legales y Notariales; Impuestos, Contribuciones, etc.

*Gastos Financieros.*- Valores de gastos que no son producto de las actividades normales de la compañía como por ejemplo: Intereses y Comisiones de Cuentas Bancarias.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Mario Cumbal', is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.

---

ING. MARIO CUMBAL  
IMPLEMENTADOR NIIFS  
RUC 1712939I54001  
REG 17-2874