



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores miembros de GEOCARTEG SOLUCIONES INTEGRALES EN GEOGRAFIA, CARTOGRAFIA Y ARTES GRAFICAS CEM en Liquidación

### **Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros individuales adjuntos de GEOCARTEG SOLUCIONES INTEGRALES EN GEOGRAFIA, CARTOGRAFIA Y ARTES GRAFICAS CEM en Liquidación, que comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2011 y los correspondientes estados de resultados de sus actividades, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros del período 2010 fueron auditados por otros auditores.

### **Responsabilidad de la Gerencia en la preparación de los estados financieros**

2. La Administración de GEOCARTEG SOLUCIONES INTEGRALES EN GEOGRAFIA, CARTOGRAFIA Y ARTES GRAFICAS CEM en Liquidación, es responsable de la elaboración y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría por el período terminado al 31 de diciembre del 2011. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes de carácter significativo.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor que incluyen, la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debidas a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes del Instituto, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de GEOCARTEG SOLUCIONES INTEGRALES EN GEOGRAFIA, CARTOGRAFIA Y ARTES GRAFICAS CEM en Liquidación.



**SBV**  
Auditors Asociados Cía. Ltda.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

**Opinión**

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos sus aspectos substanciales la situación financiera de GEOCARTEG SOLUCIONES INTEGRALES EN GEOGRAFIA, CARTOGRAFIA Y ARTES GRAFICAS CEM en Liquidación, al 31 de Diciembre de 2011, los estados conexos de resultado de sus actividades, de cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha.

**Párrafo de énfasis**

5. Sin que implique modificar la opinión señalada en el párrafo 4, queremos llamar la atención del lector sobre la nota 1 de los estados financieros, que menciona que a partir del mes de junio del 2011, la sociedad registró en el ente de control la escritura de disolución anticipada, por decisión de sus socios. Es necesario informar que la decisión de los socios a la fecha del presente informe es reactivar las operaciones, por lo tanto se realizarán las gestiones ante la Superintendencia de Compañías.

*SBV Aud. Ltda.*  
SBV Auditores Asociados Cía. Ltda.  
Reg. AE-490

*Jose Edwin*  
Jose Edwin Mostuera Landeta  
GERENTE GENERAL

Quito, 25 de marzo de 2015

**GEOCARTEG CEM**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2011, 2010**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

		Al 31 de diciembre	
	NOTAS	2011	2010
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTE</b>			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
Bancos	3	118,220	187,470
Inversiones temporales		-	-
		<u>118,220</u>	<u>187,470</u>
<b>CLIENTES</b>			
Cuentas por cobrar		-	19,314
Intereses y otras cuentas por cobrar		-	-
Anticipo impuesto a la renta	4	2,415	10,588
Impuestos retenidos	4	<u>9,612</u>	<u>1,501</u>
		<u>12,027</u>	<u>31,453</u>
<b>INVENTARIOS</b>			
Inventarios	5	<u>600</u>	<u>1,393</u>
		<u>600</u>	<u>1,393</u>
<b>Total Activo Corriente</b>		<u><b>131,908</b></u>	<u><b>220,346</b></u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad y equipo (neto de depreciación)	6	-	703
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u><b>131,908</b></u>	<u><b>221,049</b></u>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Proveedores	7	786	832
Proveedores del exterior	7	65,100	-
Impuestos por pagar	8	26,282	1,028
Obligaciones laborales		-	250
Otros pasivos		-	167,090
<b>Total pasivos corrientes</b>		<u><b>92,168</b></u>	<u><b>169,201</b></u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Beneficios Sociales		-	-
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u><b>92,168</b></u>	<u><b>169,201</b></u>
<b>PATRIMONIO</b>			
Patrimonio neto		<u><b>39,739</b></u>	<u><b>51,848</b></u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<u><b>131,908</b></u>	<u><b>221,049</b></u>
Cuentas de Orden		3,048,784	3,857,031

  
f) Representante Legal

f) Contador

**GEOCARTEG CEM**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011, 2010**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	NOTAS	Al 31 de diciembre	
		2011	2010
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos Operacionales	8	266,992	489,253
Otros ingresos		-	1,717
Otras rentas		-	-
<b>Total Ingresos</b>		<b>266,992</b>	<b>490,970</b>
<b>COSTOS</b>			
Costos Operacionales	10	244,039	443,909
Costos eventos		-	-
Costo cuotas y suscripciones		-	-
<b>Total Costos</b>		<b>244,039</b>	<b>443,909</b>
<b>GASTOS</b>			
Gastos Operacionales y Administrativos	13	35,061	112,613
Gastos de Administración		-	-
Gastos Generales		-	-
<b>Total Gastos</b>		<b>35,061</b>	<b>112,613</b>
<b>RESULTADOS DEL PERIODO</b>		<b>(12,108)</b>	<b>(59,612)</b>

  
 ( ) Representante Legal

( ) Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

**GEOCARTEG CEM**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010,2011**  
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

DETALLE	SALDOS A DIC 2010	Resultados	TOTAL PATRIMONIO
CAPITAL SOCIAL	12,000	-	12,000
RESERVAS	8,000	-	8,000
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	103,480	(89,812)	33,648
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(95,812)	-	-
Saldo al 31 de diciembre 2010	<u>51,648</u>	<u>(89,812)</u>	<u>51,648</u>
Resultado del periodo	-	(12,108)	(12,108)
Saldo al 31 de diciembre de 2011	<u>51,648</u>	<u>(81,721)</u>	<u>39,729</u>

f) Representante Legal

f) Contador

**INSTITUTO DE AUDITORES INTERNOS DEL ECUADOR**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por el periodo desde el 1 de Enero hasta el 31 de Diciembre del 2011  
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2011</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	
Efectivo provisto por clientes y otros	US\$ 287,180
Efectivo utilizado en proveedores, empleados y otros	(355,430)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(68,250)</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
Efectivo provisto por (utilizado en) inversiones financieras	-
Efectivo provisto por Activos fijos	-
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	<u>-</u>
<b>DISMINUCION META DE EFECTIVO</b>	<b>(68,250)</b>
<b>EFFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS</b>	<b>187,470</b>
<b>EFFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS</b>	<b>US\$ <u>119,220</u></b>

  
 f) REPRESENTANTE LEGAL

f) CONTADOR

**GEOCARTEG SOLUCIONES INTEGRALES EN GEOGRAFIA, CARTOGRAFIA Y ARTES GRAFICAS CEM en Liquidación**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2011, 2010  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

**1.- ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES**

La compañía GEOCARTEG SOLUCIONES INTEGRALES EN GEOGRAFIA, CARTOGRAFIA Y ARTES GRAFICAS CEM en Liquidación, se constituyó mediante escritura pública celebrada en la ciudad de Quito, el 21 de septiembre del 2005, bajo la modalidad de Compañía de Economía Mixta, y la denominación de I.G.M. SOLUTIONS C.E.M., otorgada por el Dr. Fernando Poio, Notario Vigésimo Séptimo del cantón Quito.

Con fecha 29 de diciembre del 2007, la Superintendencia de Compañías, aprobó la minuta de aumento de capital social y reforma de estatutos. Al momento el valor del capital social es de USD. 12.000,00 y la nueva denominación es GEOCARTEG SOLUCIONES INTEGRALES EN GEOGRAFIA, CARTOGRAFIA Y ARTES GRAFICASM C.E.M.

El objeto social en su aspecto principal indica que la compañía se dedicará a la "... prestación de servicios para el desarrollo e implementación de soluciones, investigación y gestión tecnológica, en el campo gráfico, cartográfico, geográfico, fotografía aéreo satelital en general..."

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Directorio, el Presidente y el Gerente General. La representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

**NOMINA DE ACCIONISTAS DE LA EMPRESA:**

Instituto Geográfico Militar	70%	USD. 8.400,00
HTSYSTEMS S.A.	30%	USD. 3.600,00
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>		<b>USD. 12.000,00</b>

La Junta General de Accionistas de la compañía celebrada el 12 de enero del 2011 resolvió por mayoría disolver voluntaria y anticipadamente la compañía GEOCARTEG SOLUCIONES INTEGRALES EN GEOGRAFIA, CARTOGRAFIA Y ARTES GRAFICASM C.E.M., proceso que fue elevada a escritura pública ante del Dr. Fernando Poio Elmir, Notario Vigésimo Séptimo del Cantón Quito, con fecha febrero del 2011, disolución voluntaria y anticipada que fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.IJ.DJDLQ.11-2633, documento a través del cual se nombró al Liquidador de la compañía con todas las facultades determinadas en la Ley.

**GEOCARTEG SOLUCIONES INTEGRALES EN GEOGRAFIA, CARTOGRAFIA Y  
ARTES GRAFICAS CEM en Liquidación**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE 2011, 2010**

**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

**2.- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Bases de preparación:**

Los estados financieros del GEOCARTEG CEM en Liquidación han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacionales de Contabilidad.

La preparación de estados financieros conforme con estas Normas exige el uso de ciertas estimaciones cuya responsabilidad es de la Gerencia o del Liquidador para este caso. También exige la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

**Unidad monetaria**

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros del instituto es el Dólar de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

**Efectivo y Equivalentes de efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**Instrumentos financieros básicos**

Inicialmente se reconocen al precio de transferencia, incluyendo los costos de transacción. Sin embargo, si la adquisición o emisión implica transacción de financiamiento, la medición inicial es el valor presente de los pagos futuros de efectivo descontados a la tasa de interés del mercado para un instrumento similar.

**Cuentas por cobrar**

La prestación de servicios se realiza con condiciones normales de crédito, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una provisión por cuentas de dudoso recaudo.

**Inventarios**

Se expresan al costo aplicando el método promedio.

**GEOCARTEG SOLUCIONES INTEGRALES EN GEOGRAFIA, CARTOGRAFIA Y  
ARTES GRAFICAS CEM en Liquidación**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE 2011, 2010**

**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

**Propiedad Planta y equipos**

**Medición en el momento del reconocimiento** – las partidas de propiedad y equipos se medirán inicialmente por sus costo.

El costo de la propiedad y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

**Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** – después del reconocimiento inicial, la propiedad y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedad y equipos de GEOCARTEG CEM en Liquidación, requieren revisiones periódicas en su costo debido a que constituyen básicamente equipos de computación.

**Método de depreciación y vida útil:**

El costo o valor revaluado de la propiedad planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las respectivas partidas de propiedad y equipos, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

La vida útil estimada de la propiedad y equipos es como sigue:

<b>Activos</b>	<b>Tasa anual de depreciación %</b>	<b>Tiempo (años)</b>
Muebles y equipos de oficina	10%	10
Equipos de cómputo	33%	3

**Cuentas por pagar comerciales, y otras cuentas por pagar:**

Se registran a su valor razonable.

**GEOCARTEG SOLUCIONES INTEGRALES EN GEOGRAFIA, CARTOGRAFIA Y  
ARTES GRAFICAS CEM en Liquidación**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2011, 2010  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

**Impuestos**

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, señala que toda sociedad es agente de retención y percepción de impuestos y de cumplir los deberes formales del contribuyente de acuerdo a lo establecido en Código Tributario.

**Reconocimiento de ingresos:**

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contra-prestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que pueda otorgar.

**Costos y gastos:**

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

**3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2011, corresponden al saldo en libros del libro bancos, valor que se encuentra debidamente conciliado con el saldo disponible en la cuenta corriente que mantiene la compañía en el Banco General Rumíñahui.

**4.- ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El saldo de esta cuenta se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2011	2010
ANTICIPO IMPUESTO A AL RENTA	2.415	10.588
IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO	9.612	1.581
TOTAL:	12.028	12.169

Valores que constituyen valores e impuesto a la renta retenido que se arrastra de ejercicios anteriores, saldo que se incrementa en este año en USD. 1.439,37, por retenciones efectuadas por CNEL y el IGM.

**5.- INVENTARIOS**

El saldo de esta cuenta asciende a USD. 660,02, kardex con su respectivo y detalle y valoración que no nos fue proporcionado por el Liquidador de la Compañía ni en Contador.

**GEOCARTEG SOLUCIONES INTEGRALES EN GEOGRAFIA, CARTOGRAFIA Y ARTES GRAFICAS CEM en Liquidación**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2011, 2010  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

**6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

El saldo de esta cuenta se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2011	2010
EQUIPOS DE COMPUTACION	19.133	19.133
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(19.133)	(18.429)
<b>TOTAL:</b>	<b>0</b>	<b>703</b>
<b>MOVIMIENTO DEL AÑO</b>		
SALDO INICIAL	703	
DEPRECIACION	(703)	
SALDO AL FINAL DEL AÑO	0	

**7.- CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de esta cuenta se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2011	2010
PROVEEDORES	786	632
PROVEEDORES DEL EXTERIOR (*)	65.100	
IMPUESTOS POR PAGAR	26.282	1.028
OBLIGACIONES LABORALES	0	250
OTROS PASIVOS	0	167.090
<b>TOTAL:</b>	<b>92.168</b>	<b>169.201</b>

(\*) Corresponde a la provisión efectuada al final del ejercicio 2011, con el fin de registrar el INVOICE No. OP1003361\_3.3: a favor de SISGRAPH quienes fueron los proveedores el sistema vendido a CNEL.

**8.- IMPUESTOS POR PAGAR**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2011 es de US\$ 26.282,00, el mismo que corresponde a retenciones de IVA principalmente realizada por el registro de la factura de exterior a SISGRAPH efectuada a través d Liquidación de Bienes y Prestación de Servicios No. 502 de 18 de noviembre del 2011.

**GEOCARTEG SOLUCIONES INTEGRALES EN GEOGRAFIA, CARTOGRAFIA Y  
ARTES GRAFICAS CEM en Liquidación**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2011, 2010  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

**9.- INGRESOS**

Los ingresos al 31 de diciembre de 2011 se originan por comisiones y principalmente por el servicio prestado a CNEL. Su detalle es el siguiente:

	<b>Al 31 de diciembre 2011</b>
<b>INGRESOS POR COMISIONES</b>	
GEOSISTEMAS	9.800
SIGMA ELECTRONICA	1.900
SIGGRAPH	6.150
ARJO WIGGINS	4.593
ARJO WIGGINS	5.527
<b>TOTAL:</b>	<b>27.369</b>
<b>INGRESOS CAPACITACION</b>	
CNEL	71.610
CAPACITACION SOFTWARE CNEL	167.090
<b>TOTAL:</b>	<b>238.700</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	923
<b>TOTAL INGRESOS:</b>	<b>266.992</b>

**10.- COSTOS**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2011 es de USD. 244.039, el mismo que corresponde a los costos incurridos por concepto de los servicios prestados facturados en este año.

**11.- GASTOS**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 es de USD. 35.061,23; el mismo que corresponde a los gastos administrativos y servicios generales.

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
<b>GASTOS</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE SERVICIOS</b>	35.061	112.613

**GEOCARTEG SOLUCIONES INTEGRALES EN GEOGRAFIA, CARTOGRAFIA Y  
ARTES GRAFICAS CEM en Liquidación**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2011, 2010  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

**12.- HECHOS POSTERIORES**

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**13.- CUENTAS DE ORDEN**

Al 31 de diciembre del 2011, la compañía presenta como cuentas de orden – CONTRATOS USD. 3.578.614,71 que corresponde a un contrato de adquisiciones de bienes suscrito entre IGM SOLUTIONS CEM y el Instituto Geográfico Militar por dicho valor para la elaboración de un millón de pasaportes ordinarios. Adicionalmente consta un valor de USD. 70.168,92 que corresponde a la comisión que IGM SOLUTIONS CEM recibiría al ejecutarse este contrato.

**14.- APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2011 no han sido aprobados por el Directorio ni la Junta General de Accionistas de la compañía.

---