

## TECNOLOGÍA INVERSIONES ECUADOR TECNIE C. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

---

#### 1. INFORMACIÓN GENERAL

Tecnología Inversiones Ecuador Tecnie C. Ltda. se constituyó en la República del Ecuador el 20 de enero de 1983, cuyo objeto principal es la asesoría y servicios técnicos, relacionados con consultoría en las áreas de recursos naturales, energéticos, mineros y sector petrolero, estudios de factibilidad, ingeniería básica y de detalle, supervisión, gerencia y evaluación de Proyectos.

#### 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

**Declaración de cumplimiento.-** Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**Bases de preparación.-** Los estados financieros de la compañía Tecnología Inversiones Ecuador Tecnie C. Ltda. han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la presentación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

**Efectivo en caja y bancos.-** Incluye aquellos activos financieros líquidos (caja y depósitos mantenidos en cuentas corrientes), que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

**Valuación de muebles, equipos de oficina y maquinaria.-** Al costo de adquisición, muebles, equipos de oficina, maquinaria, mejoras en instalaciones y equipos de computación se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de, 10 para muebles, equipos de oficina, mejora en instalaciones y maquinaria y, 3 para equipos de computación.

**Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de muebles, equipos de oficina y maquinaria se medirán inicialmente por su costo.

**Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.-** Después del reconocimiento inicial, los muebles, equipos de oficina y maquinaria son registradas al costo menos la depreciación y deterioro.

**Reconocimiento de los ingresos.-** Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

**Ingresos por servicios.-** Constituyen principalmente ingresos por servicios de consultoría, los cuales se registran mensualmente en el estado de resultado integral al momento de la emisión de la factura.

**Gastos.-** Los gastos se registran al costo histórico. Dichos gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**Obligaciones por beneficios definidos.-** Se registran en resultados del ejercicio, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales, efectuados por un profesional independiente.

**Deterioro del valor de los activos.-** Al final del ejercicio fiscal, la compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, la compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

### **Estado de flujos de efectivo**

El estado de flujos de efectivo considera los movimientos del efectivo, realizados en cada ejercicio fiscal, determinado mediante el método directo, para lo cual se aplican los siguientes criterios:

**Flujo de efectivo de entradas y salidas.-** El efectivo mantenido en caja, depósitos en cuentas corrientes e inversiones a plazo inferior a tres meses, de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

**Flujo de efectivo en actividades de operación.-** Constituyen la fuente principal de ingresos y desembolsos de efectivo, relacionados con la explotación de las actividades propias del giro del negocio, así como también de otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

**Flujo de efectivo en actividades de inversión.-** Constituyen adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

**Flujo de efectivo en actividades de financiamiento.-** Relacionadas con aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

**Impuestos.-** El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**Impuesto corriente.-** El impuesto por pagar 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 serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**Impuestos corrientes y diferidos.-** Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado (por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la re estimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

**Activos financieros.-** Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable con cambios en resultados.

La compañía clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

**Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-** Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, se clasifican en activos corrientes.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

### **Pasivos financieros**

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-** Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

**Baja de un pasivo financiero.-** La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

**Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas.-** La compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIIF / NIC</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2015
NIIF 12	Revelaciones de intereses en otras Entidades	Enero 1, 2013
Enmiendas a la NIIF 9 y NIIF 7	Fecha obligatoria efectiva de la NIIF 9 y revelaciones de transición	Enero 1, 2015
NIC 27 (Revisada en el 2012)	Estados financieros separados	Enero 1, 2013
NIC 28 (Revisada en el 2012)	Inversiones en asociadas y negocios Conjuntos	Enero 1, 2013

La Administración anticipa que estas enmiendas que serán adoptadas en los estados financieros en los periodos futuros no tendrán un impacto importante sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones de la compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establece en la NIIF 1.

### **Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la compañía**

**Estimaciones.-** La NIIF 1 establece que las estimaciones de la compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

Esta excepción también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

A continuación se detallan las estimaciones que ha considerado la compañía para la preparación de sus estados financieros:

**Vida útil y valor residual de muebles, equipos de oficina y maquinaria:**

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de los muebles, equipos de oficina y maquinaria involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La Administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

**Activos y pasivos por impuestos diferidos:**

Se reconocen activos y pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias deducibles de carácter temporal entre la base financiera y tributaria de activos y pasivos y para las pérdidas tributarias no utilizadas en la medida que sea probable que existirán utilidades imponibles contra las cuales se puedan usar las pérdidas y si existen suficientes diferencias temporales imponibles que puedan absorberlas. Se requiere el uso de juicio significativo de parte de la Administración para determinar el valor de los activos y pasivos por impuestos diferidos que se pueden reconocer, en base a la probable oportunidad y nivel de utilidades imponibles proyectadas junto con la planificación de futuras estrategias tributarias.

**Obligaciones por beneficios definidos:**

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios definidos de acuerdo a la Sección 28 de las Niif para las Pymes “Beneficios a Empleados”, es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.

**Valor justo de activos y pasivos:**

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

**Valor justo de muebles, equipos de oficina y maquinaria:**

La compañía ha determinado el valor justo de sus muebles, equipos de oficina y maquinaria significativos como parte del proceso de adopción de las NIIF.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, al alza o a la baja, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

**Provisiones.-** Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la compañía asumirá ciertas responsabilidades.

#### 4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Un resumen de efectivo en caja y bancos, es como sigue:

	.....Diciembre 31,....	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	...(En dólares)...	
Caja	800	800
Bancos	<u>43,802</u>	<u>63,168</u>
Total	<u>44,602</u>	<u>63,968</u>

#### 5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, constituye cuenta por cobrar a la Asociación Intertechma Tecnie Asociados por US\$. 443.900 y US\$. 690.019 respectivamente, originada por la prestación de servicios profesionales, para la elaboración de los "Estudios de ingeniería básica, ingeniería de detalle, gerenciamiento y fiscalización, de la construcción del proyecto Monteverde", ubicado en la Provincia de Santa Elena, contratado por la Flota Petrolera Ecuatoriana Flopec.

#### 6. PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de pagos anticipados y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	.....Diciembre 31,....	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	...(En dólares)...	
Partes relacionadas (ver Nota 16)	1,336,197	885,284
Retenciones en la fuente del año	51,434	
Empleados	809	
Anticipo proveedores	1,920	897
Seguros	5,521	9,103
Garantías	12,722	10,822
Otros	<u>2,751</u>	<u>2,248</u>
Total	<u>1,411,354</u>	<u>908,354</u>

#### 7. MUEBLES, EQUIPOS DE OFICINA Y MAQUINARIA

Un resumen de muebles, equipos de oficina y maquinaria, es como sigue:

	.....Diciembre 31,....	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	...(En dólares)...	
Muebles y equipos de oficina	4,718	3,703
Arreglos y mejoras oficinas	81,172	81,172
Equipos de computación	23,277	19,875
Maquinaria	<u>32,000</u>	<u>-</u>
Total al costo	141,167	104,750
Menos depreciación acumulada	<u>(61,677)</u>	<u>(46,831)</u>
Muebles, equipos de oficina y maquinaria, neto	<u>79,490</u>	<u>57,919</u>

Los movimientos de muebles, equipos de oficina y maquinaria, fueron como sigue:

	Diciembre <u>31, 2013</u>	<u>Adiciones</u>	Diciembre <u>31, 2012</u>
	.....(en U.S. dólares).....		
Movimiento del costo:			
Muebles y equipos de oficina	4,718	1,015	3.703
Arreglos y mejoras oficinas	81,172		81.172
Equipos de computación	23,277	3,402	19.875
Maquinaria	<u>32,000</u>	<u>32,000</u>	-
Total	<u>141,167</u>	<u>36,417</u>	<u>104,750</u>
Movimiento de la depreciación acumulada:			
Saldo inicial	46,831		37,059
Depreciación del año	<u>14,846</u>		<u>9,772</u>
Total	<u>61,677</u>		<u>46,831</u>
Muebles, equipos de oficina y maquinaria, neto	<u>79,490</u>		<u>57,919</u>

#### 8. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Un resumen del activo por impuesto diferido, es como sigue:

	.....Diciembre 31,....	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	...(En dólares)...	
Obligaciones por beneficios definidos	<u>5,271</u>	<u>5,271</u>
Total	<u>5,271</u>	<u>5,271</u>

#### 9. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuenta por pagar, es como sigue:

	.....Diciembre 31,....	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	...(En dólares)...	
Proveedores	62,629	63,385
Dividendos por pagar	294,041	10,519
Partes relacionadas (ver Nota 16)	423,753	433,425
Empleados	14,995	230,544
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	15,863	52,980
Impuestos	216,317	183,201
Otros	-	<u>2,554</u>
Total	<u>1,027,598</u>	<u>976,608</u>

## 10. GASTOS ACUMULADOS

Un resumen de gastos acumulados, es como sigue:

	.....Diciembre 31,....	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	...(En dólares)...	
Participación a empleados	145,926	109,126
Décimo tercer sueldo	4,256	4,991
Décimo cuarto sueldo	2,425	2,557
Vacaciones	<u>15,138</u>	<u>15,164</u>
Total	<u>167,745</u>	<u>131,838</u>

## 11. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un detalle de obligaciones por beneficios definidos, es como sigue:

	.....Diciembre 31,....	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	...(En dólares)...	
Jubilación patronal	18,101	14,083
Bonificación por desahucio	<u>7,647</u>	<u>9,572</u>
Total	<u>25,748</u>	<u>23,655</u>

**Jubilación Patronal.-** De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los empleados que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores, sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la compañía tiene registrada provisiones por dicho concepto, sustentadas en estudios actuariales, preparados por profesionales independientes, basado en el Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado. Para el cálculo actuarial se consideró una tasa anual de descuento del 5 %.

Los movimientos de jubilación patronal, fueron como sigue:

	.....Diciembre 31,....	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	...(En dólares)...	
Saldo al inicio del año	14,083	9,836
Provisión	5,724	4,247
Pagos	<u>(1,706)</u>	<u>-</u>
Saldo al final del año	<u>18,101</u>	<u>14,083</u>

**Bonificación por desahucio.-** De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por el empleador o por el empleado, el empleador bonificará al empleado con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la compañía tiene registrada provisiones por dicho concepto, sustentada en estudios actuariales, preparados por profesionales independientes.

Los movimientos de bonificación por desahucio, fueron como sigue:

	.....Diciembre 31,....	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	...(En dólares)...	
Saldo al inicio del año	9,572	5,135
Provisión	3,210	4,437
Pagos	<u>(5,135)</u>	<u>-</u>
Saldo al final del año	<u>7,647</u>	<u>9,572</u>

## 12. PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS

De conformidad con disposiciones legales, los empleados tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta.

Los movimientos de participación a empleados, es como sigue:

	.....Diciembre 31,....	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	...(En dólares)...	
Saldo al inicio del año	109,126	24,738
Provisión	145,925	109,126
Pagos	<u>(109,126)</u>	<u>(24,738)</u>
Saldo al final del año	<u>145,925</u>	<u>109,126</u>

## 13. IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

Un resumen de impuestos y retenciones por pagar, es como sigue:

	.....Diciembre 31,....	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	...(En dólares)...	
Impuesto al valor agregado	8,173	26,226
Retenciones en la fuente	25,289	68,022
Impuesto a la renta empresa (1)	<u>182,855</u>	<u>88,953</u>
Total	<u>216,317</u>	<u>183,201</u>

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, (23% para el año 2012) y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización, (13% para el año 2012). A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de los socios personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menos imposición, se encuentran gravadas para efectos del impuesto a la renta.

**Impuesto a la renta reconocido en los resultados.**- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	.....Diciembre 31,....	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	...(En dólares)...	
Utilidad según estados financieros, neto de participación a empleados	826,912	618,382
Más:		
Gastos no deducibles	<u>4,247</u>	<u>14,925</u>
Utilidad gravable	<u>831,159</u>	<u>633,307</u>
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u>182,855</u>	<u>145,661</u>
Anticipo calculado (1)	<u>21,188</u>	<u>14,454</u>

- (1) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado y presentado en la declaración del Impuesto a la renta del año inmediato anterior (formulario 101), el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta, fueron como sigue:

	.....Diciembre 31,....	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	...(En dólares)...	
Saldo al inicio del año	145,661	33,110
Provisión	182,855	145,661
Pagos	<u>(145,661)</u>	<u>(33,110)</u>
Saldo al final del año	<u>182,855</u>	<u>145,661</u>

#### 14. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

**Capital social.-** El capital social autorizado consiste de 50.000 participaciones de US\$. 1,00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por participaciones y un derecho a los dividendos.

**Reserva legal.-** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**Reserva de capital.-** Está conformado por los saldos transferidos de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria, originados en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores. El saldo de esta cuenta no puede distribuirse como dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizado.

**Resultados acumulados adopción Niif 1era. vez.-** Representan ajustes determinados durante el proceso de convergencia de Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (PCGA) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Un detalle de ajustes registrados en la cuenta resultados acumulados adopción NIIF 1era. vez, es como sigue:

	.....Diciembre 31,....	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	...(En dólares)...	
Muebles, equipos de oficina y maquinaria	2,561	2,561
Jubilación patronal	(7,781)	(7,781)
Bonificación por desahucio	(4,462)	(4,462)
Impuestos diferidos	<u>2,324</u>	<u>2,324</u>
Total	<u>(7,358)</u>	<u>(7,358)</u>

#### 15. GASTOS DE PERSONAL Y GENERALES

El detalle de gastos de personal y generales, es como sigue:

	.....Diciembre 31,....	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	...(En dólares)...	
<b><u>Gastos de personal:</u></b>		
Sueldos y horas extras	688,426	953,129
Beneficios sociales	110,637	75,963
Beneficios del personal		33,236
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)	133,702	191,476
Jubilación patronal	5,724	3,558
Bonificación por desahucio	<u>3,211</u>	<u>4,078</u>
Total	<u>941,700</u>	<u>1,261,440</u>

.....Diciembre 31,.....  
2013                      2012  
 ...(En dólares)...

Gastos generales:

Honorarios profesionales	215,290	145,228
Alquiler muebles y equipos	236,557	217,442
Movilización y transporte	40,783	70,763
Seguros	30,456	29,874
Servicios básicos	27,984	28,808
Depreciaciones y amortizaciones	14,845	10,070
Combustible	6,057	5,825
Contribuciones		8,074
Suministro	8,991	10,987
Deterioro de cuentas incobrables		87,511
Hospedaje		4,080
Mantenimiento	12,152	7,145
Alicuotas		11,459
Gastos de gestión y atenciones sociales	5,016	33,732
Gastos viaje	41,920	
Gastos legales	9,246	185
Otros	<u>12,706</u>	<u>10,028</u>
Total	<u>662,003</u>	<u>681,211</u>

**16. TRANSACCIONES EFECTUADAS CON PARTES RELACIONADAS**

Las principales transacciones efectuadas con partes relacionadas consisten en aportes y/o préstamos entregados.

Un detalle de saldos entre partes relacionadas, es como sigue:

.....Diciembre 31,.....  
2013                      2012  
 ...(En dólares)...

Cuentas por cobrar:

Soluciones Ambientales Sostenibles Cía. Ltda. Soamso	1,231,217	682,247
Tecnie Servicios Petroleros Sac	104,980	140,518
Héctor Paz y Mifio	-	<u>62,519</u>
Total	<u>1,336,197</u>	<u>885,284</u>

Cuentas por pagar:

Carlos Paz y Mifio Moncayo	<u>423,753</u>	<u>433,425</u>
Total	<u>423,753</u>	<u>433,425</u>

## 17. DIFERENCIAS ENTRE REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS

Un detalle de las diferencias establecidas entre los saldos presentados en los registros contables y los saldos presentados en los estados financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	...(en U.S. dólares)...	
<u>Activo corriente:</u>		
Total según registros contables	1,424,669	1,228,916
Reclasificación cuenta por pagar Carlos Paz y Miño	423,753	433,425
Compensación retenciones en la fuente año 2013 (ver Nota 6)	<u>51,434</u>	<u>-</u>
Total según estados financieros (ver página 4 del informe)	<u>1,899,856</u>	<u>1,662,341</u>
<u>Pasivo corriente:</u>		
Total según registros contables	720,156	676,260
Reclasificación cuenta por pagar Carlos Paz y Miño	423,753	433,425
Compensación retenciones en la fuente año 2013	<u>51,434</u>	<u>-</u>
Total según estados financieros (ver página 4 del informe)	<u>1,195,343</u>	<u>1,109,685</u>

## 18. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (Abril 24 del 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## 19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 serán presentados a los Socios y la Junta General para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de General sin modificaciones.

