

**NOTAS ESTADOS FINANCIEROS EMPRESA APPLUS NORCONTROL  
COLOMBIA LTDA.**

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

### NOTA 1. - POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS

#### 1).- Descripción del negocio

La compañía se constituyó como **APPLUS NORCONTROL COLOMBIA LTDA.** Se constituyo en Bogotá Republica de Colombia el 23 de diciembre del 2004, inscrita el 20 de enero del 2005, En la Republica del Ecuador fue resuelta su constitución el 14 de julio del 2008, de acuerdo a la resolución ADM 08234, su objetivo es actividades de inspección y consultoría como actividad principal, también tiene actividades de construcción de obras civiles, construcción de centrales generadoras y capacitación..

Las siguientes son las políticas contables más significativas aplicadas por la empresa, las que están de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y concuerdan en sus aspectos más importantes con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

#### A) PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVOS

**Preparación de los Estados Financieros.-** Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, dichos principios se basan en el principio del costo histórico, modificado parcialmente por las normas de corrección monetaria. De acuerdo al Reglamento antes referido:

#### C) ACTIVOS FIJOS

Los bienes de activo fijo depreciable se han realizado sus depreciaciones de acuerdo a la LRTI en la tabla siguiente ver nota (6)

Las cifras del estado de resultado y de flujo de efectivo por el año terminados al 31 de diciembre de 2011 se presentan a sus costos históricos, excepto por el cargo por depreciación de propiedad, maquinaria y equipo, amortización de otros activos, que se calcula sobre la base del valor histórico.

**Propiedades, Maquinaria y Equipo.-** Están contabilizados al costo histórico, las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. El costo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

\* Los activos adquiridos durante el ejercicio y su correspondiente depreciación acumulada se ajustaron sobre la base de porcentajes proporcionales.

Los cargos por depreciación sobre los valores ajustados se llevan a resultados a partir del siguiente ejercicio impositivo.

A continuación las tasas de depreciación aplicadas.

Maquinarias y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

**APPLUS NORCONTROL COLOMBIA LTDA.**  
**ESTADO (NO CONSOLIDADO) DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

ACTIVOS	NOTAS	2010	2011
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Caja y equivalentes de caja	2	26,603.51	8,098.52
Cuentas por cobrar	3	3,225.60	47,603.11
Otras Cuentas por cobrar	4	57,767.99	25,408.20
Gastos anticipados	5	794.37	3,622.96
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>88,391.47</b>	<b>84,732.79</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
Bienes	6	1,716.83	1,716.83
(-) Depreciaciones		(668.61)	(1,099.14)
<b>Total Propiedad Planta y equipo</b>		<b>1,048.22</b>	<b>617.69</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Gastos de constitucion	7	31,252.45	31,252.45
Amortizacion		(10,417.48)	(16,667.94)
<b>Total Otros Activos</b>		<b>20,834.97</b>	<b>14,584.51</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>110,274.66</b>	<b>99,934.99</b>

Ver notas en los Estados Financieros

**APPLUS NORCONTROL COLOMBIA LTDA.**  
**ESTADO (NO CONSOLIDADO) DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

PASIVOS Y PATRIMONIOS	NOTAS	2010	2011
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Pagar	8	57.01	4,339.36
Prestamos bancarios	9	-	2,837.11
Impuestos por pagar	10	619.52	13,448.51
Obligaciones sociales	11	897.20	3,556.33
Anticipo Proveedores	12	23,569.20	15,346.60
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>25,142.93</b>	<b>39,527.91</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Casa Matriz	13	83,041.66	45,041.66
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>83,041.66</b>	<b>45,041.66</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>108,184.59</b>	<b>84,569.57</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Pagado	14	2,000.00	2,000.00
Reservas		-	-
Utilidades Retenidas		-	1,231.56
Perdidas Acumuladas		(1,552.01)	(1,552.01)
<b>Total Patrimonio</b>		<b>447.99</b>	<b>1,679.55</b>
<b>RESULTADO</b>		<b>1,642.08</b>	<b>13,685.87</b>
<b>TOTAL PASIVOS, PATRIMONIO Y RESULTADO</b>		<b>110,274.66</b>	<b>99,934.99</b>

Ver notas en los Estados Financieros

**APPLUS NORCONTROL COLOMBIA LTDA.**  
**ESTADO (NO CONSOLIDADO) DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

---

---

<b>INGRESOS</b>	<b>2011</b>
<b>INGRESOS TOTALES</b>	
<b>VENTAS NETAS</b>	
Ingresos por Ventas	154,294.34
Ingresos no operacionales	152.70
<b>TOTAL VENTAS NETAS</b>	<b>154,447.04</b>
	<hr/>
<b>TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>154,447.04</b>
	<hr/> <hr/>
<b>CUENTAS DE COSTOS Y GASTOS</b>	
Costos Directos	84,517.96
<b>TOTAL GASTOS ADM. VENTAS</b>	84,517.96
	<hr/>
<b>GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	
Gastos Administrativos	48,899.62
<b>TOTAL GASTOS ADM. VENTAS</b>	48,899.62
	<hr/>
<b>TOTAL COSTOS DE VENTA ADMINISTRACION</b>	<b>133,417.58</b>
	<hr/> <hr/>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>133,417.58</b>
	<hr/>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>21,029.46</b>
	<hr/> <hr/>

**APPLUS NORCONTROL COLOMBIA LTDA.**  
**ESTADO (NO CONSOLIDADO) DE SITUACIÓN FINANCIERA**

<b>ACTIVOS</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>VARIACION 2011</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Caja y equivalentes de caja	26,603.51	8,098.52	(18,504.99)
Cuentas por cobrar	3,225.60	47,603.11	44,377.51
Otras Cuentas por cobrar	57,767.99	25,408.20	(32,359.79)
Gastos anticipados	794.37	3,622.96	2,828.59
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>88,391.47</b>	<b>84,732.79</b>	<b>(3,658.68)</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			
Bienes	1,716.83	1,716.83	-
(-) Depreciaciones	(668.61)	(1,099.14)	(430.53)
Total	1,048.22	617.69	(430.53)
<b>Total propiedades planta y equipo neto</b>	<b>1,048.22</b>	<b>617.69</b>	<b>(430.53)</b>
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>			
Gastos de constitucion	31,252.45	31,252.45	-
(-) Amortización acumulada	(10,417.48)	(16,667.94)	(6,250.46)
<b>Total Activos Diferidos</b>	<b>20,834.97</b>	<b>14,584.51</b>	<b>(6,250.46)</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>110,274.66</b>	<b>99,934.99</b>	<b>(10,339.67)</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por Pagar	57.01	4,339.36	4,282.35
Prestamos bancarios	-	2,837.11	2,837.11
Impuetos por pagar	619.52	13,448.51	12,828.99
Obligaciones sociales	897.20	3,556.33	2,659.13
Anticipo Proveedores	23,569.20	15,346.60	(8,222.60)
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>25,142.93</b>	<b>39,527.91</b>	<b>14,384.98</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>			
Casa Matriz	83,041.66	45,041.66	(38,000.00)
<b>Total pasivos no corriente</b>	<b>83,041.66</b>	<b>45,041.66</b>	<b>(38,000.00)</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>108,184.59</b>	<b>84,569.57</b>	<b>(23,615.02)</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Pagado	2,000.00	2,000.00	-
Reservas	-	-	-
Utilidades Retenidas	-	1,231.56	1,231.56
Perdidas Acumuladas	(1,552.01)	(1,552.01)	-
Resultado del Ejercicio	1,642.08	13,685.87	12,043.79
<b>Patrimonio de los accionistas</b>	<b>2,090.07</b>	<b>15,365.42</b>	<b>13,275.35</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>110,274.66</b>	<b>99,934.99</b>	<b>(10,339.67)</b>

**APPLUS NORCONTROL COLOMBIA LTDA.**  
**ESTADO (NO CONSOLIDADO) DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2011**

<b>FLUJO DE CAJA DE OPERACIONES</b>		
Utilidad o perdida neta en el 2010	(1,642.08)	
<b>AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA</b>		-1,642.08
<b>CON LA CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES</b>		
Depreciaciones y amortizacion	430.53	
<b>TOTAL</b>		<b>430.53</b>
<b>CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>		
Cuentas por cobrar	(44,377.51)	
Otras Cuentas por cobrar	32,359.79	
Gastos anticipados	(2,828.59)	
Gastos de constitucion	6,250.46	
Cuentas por Pagar	4,282.35	
Prestamos bancarios	2,837.11	
Impuetos por pagar	12,828.99	
Obligaciones sociales	2,659.13	
Anticipo Proveedores	(8,222.60)	
<b>TOTAL</b>		<b>5,789.13</b>
<b>CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		<b>4,577.58</b>
<b>FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Incremento de propiedad planta y equipo	-	
<b>CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>0.00</b>
<b>FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Casa Matriz	(38,000.00)	
Capital Pagado	-	
Reservas	-	
Utilidades Retenidas	1,231.56	
Perdidas Acumuladas	-	
Resultado del Ejercicio	13,685.87	
<b>TOTAL</b>		<b>-23,082.57</b>
<b>CAJA NETA USADA EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		<b>-18,504.99</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA</b>		
Caja y Equivalente de caja al principio del año		26,603.51
<b>CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA LA FINAL DE AÑO</b>		<b>8,098.52</b>

Ver notas a los estados financieros

**APPLUS NORCONTROL COLOMBIA LTDA.**  
**ESTADO (NO CONSOLIDADO) DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.011**

	NOTAS	
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
Saldo al inicio		2,000.00
Incremento del Año		0.00
<b>SALDO FINAL DEL AÑO</b>	11	<u>2,000.00</u>
<b>RESERVA LEGAL</b>		
Saldo al inicio		0.00
incremento del Año		0.00
<b>SALDO FINAL DEL AÑO</b>	11	<u>0.00</u>
<b>UTILIDADES RETENIDAS</b>		
Saldo al inicio		0.00
incremento del Año		1,231.56
<b>SALDO FINAL DEL AÑO</b>	11	<u>1,231.56</u>
<b>UTILIDADES ACUMULADAS</b>		
Utilidades Ejercicio 2.011		21,029.46
(-) 15% Participación Trabajadores Ejercicio 2.011		-3,154.42
(-) Reservas		0.00
(-) 24% Impto a la Renta año 2.011		-4,189.17
<b>SALDO AL FINAL DEL AÑO</b>	11	<u>14,917.43</u>
<b>UTILIDAD TRIBUTABLE DEL EJERCICIO</b>		
Utilidad del Ejercicio 2.011		21,029.46
<b>SALDO AL FINAL DEL AÑO</b>	11	<u>21,029.46</u>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO 2.011</b>		
Utilidad Fiscal del Ejercicio 2.011		21,029.46
(+) Gastos no Deducibles		1,228.00
(-) Amortizacion perdidas tributarias años anteriores		310.40
(-) deducciones por incremento de neto empleados		1,337.75
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPUESTOS.</b>		<u>20,609.31</u>
15% Participación a Trabajadores		-3,154.42
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>		<u>17,454.89</u>
24% Impuesto a la Renta.		4,189.17
(-) Gastos no Deducibles		-1,228.00
<b>SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>		<u>20,416.06</u>

#### NOTA # 2 CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de diciembre del 2011 esta cuenta incluye lo siguiente

Caja Chica Anderson Vaca	2,747.79
Caja Chica Vanesa Montoya	171.40
Banco Pichincha	5,179.33
<b>TOTAL</b>	<b><u>8,098.52</u></b>

#### NOTA # 3 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2011 las cuentas por cobrar incluye lo siguiente

Fedexpor	5,305.60
Consortio Ecoambiental	94.36
Perfoconsul	42,203.15
<b>TOTAL</b>	<b><u>47,603.11</u></b>

#### NOTA # 4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2011 Otras Cuentas por Cobrar incluye lo siguiente:

Consortio Applus GHI EE	9,911.33
Participación Consortio Applu	11,596.87
Ing. Ernesto Recalde	2,000.00
Diego Vaca	500.00
Garantía Arriendo Sra. Chong	1,100.00
Vanesa Montoya	300.00
<b>TOTAL</b>	<b><u>25,408.20</u></b>

#### NOTA # 5 GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2011 el movimiento Gastos Anticipados es el siguiente

Impuestos Años Anteriores	383.85
RT en la Fuente Imp. Renta P	3,080.61
Anticipo Impuesto a la Renta	158.50
<b>TOTAL</b>	<b><u>3,622.96</u></b>

## NOTA # 6 ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2011 el movimiento depreciación acumulada es el siguiente

### CUADRO COMPARATIVO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO	SALDO AL 31/12/2010	ADQUI- SIONES	DISM.	SALDO AL 31/12/2011
Bienes	1,716.83			1,716.83
	<b>1,716.83</b>	-		<b>1,716.83</b>

### CUADRO COMPARATIVO DE DEPRECIACION ACUMULADA

ACTIVOS	SALDO 31/12/2010	DEP.ACUM. DEL AÑO	DISMINUCION DEPRECIACION	SALDO AL 31/12/2011
Depreciaciones Acumuladas	(668.61)	(430.53)		(1,099.14)
	<b>(668.61)</b>	<b>(430.53)</b>	-	<b>(1,099.14)</b>

## NOTA # 7 GASTOS DE CONSTITUCIÓN

Al 31 de diciembre del 2011 el movimiento de Gastos de Constitución

Gastos de constitucion	31,252.45
Amortizacion	(16,667.94)
<b>TOTAL</b>	<b><u>14,584.51</u></b>

## NOTA # 8 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2011 el movimiento de Cuentas por Pagar

Solcentro Howard Jhonson	245.94
CNT	376.15
Tituaña Edgar	92.95
Applus Colombia	3,624.32
<b>TOTAL</b>	<b><u>4,339.36</u></b>

## NOTA # 9 PRÉSTAMOS BANCARIOS

Al 31 de Diciembre del 2011 el movimiento de Préstamos Bancarios es el siguiente

Banco Pichincha	2,837.11
<b>TOTAL</b>	<b><u>2,837.11</u></b>

#### NOTA # 10 IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2011 el movimiento de Impuestos por Pagar es el siguiente

Impuestos Pendientes de Pag	1,100.02
RT en la Fuente Aplicables 24	1,208.11
IVA en Ventas	6,951.21
Impuesto Renta Ejercicio	<u>4,189.17</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>13,448.51</u></u></b>

#### NOTA # 11 OBLIGACIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2011 el movimiento de Obligaciones Sociales es el siguiente

Utilidad Trabajadores 15 %	3,154.42
IESS Planilla Aportes	258.00
IESS Planilla Préstamos	<u>143.91</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>3,556.33</u></u></b>

#### NOTA # 12 ANTICIPOS PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2011 el movimiento de Anticipos Proveedores es el siguiente

EMAAP Anticipo	<u>15,346.60</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>15,346.60</u></u></b>

#### NOTA # 13 PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2011 el movimiento de Pasivo no Corriente es el siguiente

Casa Matriz Applus Colombia	<u>45,041.66</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>45,041.66</u></u></b>

#### NOTA # 14 PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2011 el movimiento del Patrimonio es el siguiente

Capital Pagado	2,000.00
Utilidades Acumuladas	1,231.56
Pérdidas Acumuladas	<u>(1,552.01)</u>
Utilidad del Ejercicio	<u>13,685.87</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>15,365.42</u></u></b>