

TECHNOPROJECT S.A. DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012

A. TECHNOPROJECT S.A. DE C.V.

TECHNOPROJECT S.A. DE C.V fue constituida el 16 de enero del 2003, bajo registro público de Comercio de Tlalnepantla, Estado de México, bajo la partida 305, volumen 57, libro primero del Comercio de Naucalpan, Estado de México, de 13 Marzo del 2003.

La Asamblea General de Accionistas de la compañía celebrada el 26 de mayo del 2010 resolvió revocar el poder conferido al Ing. Francisco Vera Gonzáles y nombrar como apoderado general de la sucursal en Ecuador al Sr. Raúl Castellanos Martínez.

La compañía se dedica a la prestación de servicios especializados multidisciplinarios de ingeniería mediante asesoría, capacitación y estudios, diseño, construcción, mantenimiento, reparación y supervisión de todo tipo de obras civiles, mecánicas eléctricas e industriales, como es el caso de presas, proyectos hidroeléctricos, termoelectrónicos de transmisión y transformación eléctrica, proyectos de integración y drenaje agrícola; sistemas de abastecimiento de agua potable; sistemas de drenaje urbano; sistemas de control de ríos, infraestructura para el transporte, carreteras, puentes ferrocarriles y aeropuertos; urbanización y edificación urbana, desarrollos turísticos, obras marítimas y fluviales, obras subterráneas; estudios y proyectos arquitectónicos.

B. PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

La compañía mantiene sus registros contables en dólares, en acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

Instrumentos financieros: Los valores de los instrumentos financieros reconocidos por la compañía son: caja y bancos, cuentas por cobrar a corto y largo plazo y cuentas por pagar a corto y largo plazo; no difieren significativamente de sus valores razonables de mercado.

Provisión para cuentas incobrables: Las provisiones para cuentas incobrables: Se establecen en base al 1% de los saldos de créditos no relacionados otorgados en el periodo, tal como lo establece la ley de Régimen Tributario Interno. Las provisiones se cargan a gastos y los castigos se contabilizan contra la provisión. Durante el 2012 no se realizó provisión.

Compañías relacionadas: Las transacciones con partes relacionadas se registran de acuerdo a los términos establecido entre las partes, los mismos que se usan con terceros.

Propiedades y equipos: Se registran al costo de adquisición, y se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de los mismos.



Las erogaciones por mantenimiento y mejoras de importancia se capitalizan. La vida útil estimada de las propiedades, maquinarias y equipos es como sigue:

Edificios	20 años	5%
Muebles y equipos de oficina	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipos de computación	3 años	33%

Ingresos: Se reconocen en el estado de resultados cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente. El ingreso por servicios aeroportuarios, es reconocido de acuerdo con el método del devengado, según lo establece el párrafo 27 de NIC 1, esto es, cuando los servicios son prestados.

Gastos: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

Utilidad neta por acción: La utilidad neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

Moneda local: A partir del 10 de enero de 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la república de Ecuador.

C. EFFECTIVO EN CAJA BANCOS:

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

	Al 31 de diciembre	
	2012	2011
Bancos locales	233920	235366
	233920	235366

D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

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

	Al 31 de diciembre	
	2012	2011
Clientes	149878	11038
Otras cuentas por cobrar	(1) 540635	51106
	690513	62144

(1) Esta cuenta se compone de la siguiente manera:

Nota de crédito desmaterializada del Servicio de Rentas Internas	398321
Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta	52923
Crédito Tributario del Impuesto al Valor Agregado	39159
Anticipo a Proveedores	22530
Garantía Arriendo	11321
Otras Cuentas por Cobrar	<u>16381</u>
	540635

E. ACTIVOS FIJOS:

Esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Edificios	Muebles Equipos de oficina	Vehículos	Equipos de computación	Total
Costo					
Saldo al 01/01/2012		4669		6662	11331
Compras	150000	3328	42286	13004	208618
Ajuste	<u>11559</u>				<u>11559</u>
Saldo al 01/01/2012	161559	7997	42286	19666	231508
Depreciación Acumulada					
Saldo al 01/01/2012		1762		2826	4588
Depreciación	<u>1968</u>	<u>453</u>	<u>2889</u>	<u>2820</u>	<u>8130</u>
Saldo al 31/12/2012	1968	2215	2889	5646	12718

La valoración del edificio se basa en el precio de mercado.

F. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

El saldo se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2012	2011
Proveedores	125000	
Otras cuentas por pagar	(1) <u>176743</u>	<u>40689</u>
	301743	40689

(1) Esta cuenta se compone de la siguiente manera:

Impuesto al Valor Agregado por Pagar	15809
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	27906
Retenciones del Impuesto a la Renta	5958
Beneficios Sociales	2110
Participación Utilidades	117770
Otras cuentas por pagar	<u>7190</u>
	176743

G. PATRIMONIO:

Capital social: Representan USD/. 2000 depósito de apertura de cuenta de integración de capital de la Compañía, Technoproject S.A de Capital Variable.

Resultados Acumulados: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

H. GASTOS DE OPERACIÓN:

	Al 31 de diciembre	
	2012	2011
Gastos de asesoría técnica	2729592	14000
Transporte	417874	17258
Honorarios	21150	18806
Alimentos	6656	33351
Otras	<u>215837</u>	<u>16351</u>
	3391109	99766

I. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LA COMPAÑIA E IMPUES A LA RENTA:

Hasta el año 2010, el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 25% de las utilidades tributables. El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, emitido en noviembre del 2010, contemplaba la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, estableciendo que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva del 24%, 23% y 22%, sobre su base imponible para los años 2011, 2012 y 2013, respectivamente.

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

La base del cálculo para determinar la participación de utilidades de los trabajadores de la Compañía, así como la base imponible del impuesto a la renta, fue la siguiente:

	2012	2011
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	785132	
Menos: Participación Trabajadores	117770	
Menos: Ingresos Exentos	502264	
Más Gastos no Deducibles	<u>22419</u>	
Impuesto a la Renta	43129	

J. IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF:

A partir del 1 de enero del 2011 la Compañía adopta las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

K. EVENTOS SUBSECUENTES:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2012, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

