

**ASOCIACIÓN DE CONSULTORES TÉCNICOS  
ACOTECNIC CÍA. LTDA.**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**



# AUDITOR EXTERNO

*Ing. Com. CPA. Saúl Vázquez León*  
*SC. RNAE 496*

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta General de Socios de:**  
**ASOCIACIÓN DE CONSULTORES TÉCNICOS ACOTECNIC CÍA. LTDA.**

### Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ASOCIACIÓN DE CONSULTORES TÉCNICOS ACOTECNIC CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2011, los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los socios, de flujo de efectivo, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera NIIF y según disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Dirección: Francisco de Orellana y Federico García Lorca \* saulguim@hotmail.com

Cel.: 095 462 778/ Telf.: 072455499 / Cuenca - Ecuador



# AUDITOR EXTERNO

*Ing. Com. CPA. Saúl Vázquez León*  
*SC. RNAE 496*

## Opinión

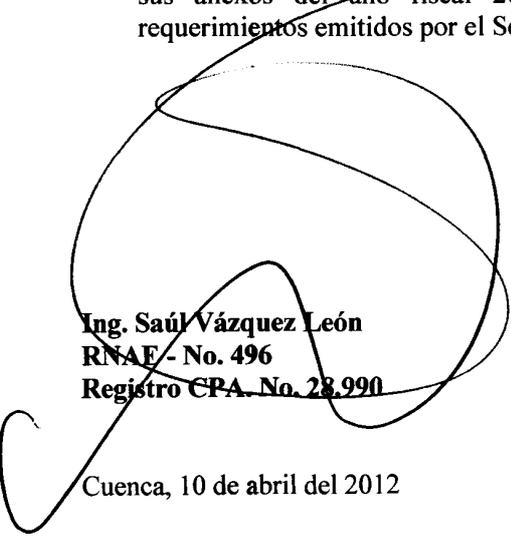
4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **ASOCIACIÓN DE CONSULTORES TÉCNICOS ACOTECNIC CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2011, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con normas internacionales de información financiera y disposiciones emitidas por Superintendencia de Compañías.

## Transición contable

5. La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.Q.IC1.004 de agosto 21 del 2006, dispuso que todas las compañías que están bajo su control y supervisión adopten las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, a partir del 1 de enero del 2009, al efecto la Junta General de Socios de **ASOCIACIÓN DE CONSULTORES TÉCNICOS ACOTECNIC CÍA. LTDA.**, resolvió aplicar anticipadamente este proceso siendo el período de transición el año 2010 y preparando sus primeros estados financieros bajo NIIF Completas en el período 2011.

## Informe de cumplimiento tributario.

6. De acuerdo con disposiciones legales, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias y sus anexos del año fiscal 2011, será presentado posteriormente de conformidad con los requerimientos emitidos por el Servicio de Rentas Internas.

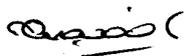


**Ing. Saúl Vázquez León**  
**RNAE - No. 496**  
**Registro CPA. No. 28.990**

Cuenca, 10 de abril del 2012

ASOCIACIÓN DE CONSULTORES TÉCNICOS ACOTECNIC CÍA. LTDA.ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	Notas	Al 31 diciembre del 2011
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	1.123.071
Documentos y cuentas por cobrar	3	388.960
Otras cuentas por cobrar		4.818
Anticipos a proveedores		232.495
Crédito tributario	4	149.763
Garantías de proyectos		132.608
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Propiedades, planta y equipo (neto)	5	<u>467.461</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>2.499.176</u></b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Cuentas y documentos por pagar locales	6	928.614
Sobregiro bancario.		11.780
Con la administración tributaria		79.353
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		179.543
Con IESS		9.521
Participación trabajadores por pagar del ejercicio		130.301
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Cuentas y documentos por pagar locales	7	<u>474.198</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>1.813.310</u></b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>		
Capital	8	40.000
Reserva legal		23.662
Reservas facultativa y estatutaria		63.373
Ganancia neta del período		<u>558.831</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>685.866</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>2.499.176</u></b>

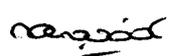
  
\_\_\_\_\_  
Ing. Maximiliano Argudo Carpio  
Gerente

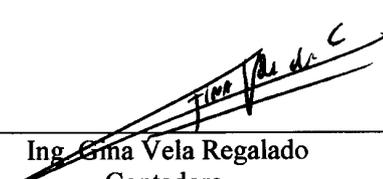
  
\_\_\_\_\_  
Ing. Gina Vela Regalado  
Contadora

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

**ASOCIACIÓN DE CONSULTORES TÉCNICOS ACOTECNIC CÍA. LTDA.****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	Notas	Período terminado al 31 diciembre del 2011
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
Prestación de servicios	9	7.017.421
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>		
Sueldos y beneficios sociales		( 520.616)
Depreciación propiedades, planta y equipo		( 85.597)
Otros costos de producción	10	(4.728.191)
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>1.683.018</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		59.885
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	11	( 873.872)
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		( 355)
<b>GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>868.675</b>
15% participación trabajadores		( 130.301)
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>738.373</b>
Impuesto a la renta 24%	12	( 179.543)
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	12	<b><u>558.831</u></b>

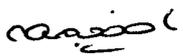
  
\_\_\_\_\_  
Ing. Maximiliano Argudo Carpio  
Gerente

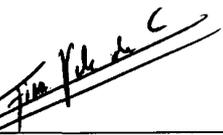
  
\_\_\_\_\_  
Ing. Gina Vela Regalado  
Contadora

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

**ASOCIACIÓN DE CONSULTORES TÉCNICOS ACOTECNIC CÍA. LTDA.****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	Capital pagado	Aporte Futura Capitalización	Reserva legal	Reserva facultativa	Utilidad ejercicio actual	Total
Saldo, 1 de enero del 2011	40.000	380.000	6.413	30.601	344.969	801.983
Ajuste *		(380.000)				(380.000)
Pago de dividendos					(294.948)	(294.948)
Apropiación de reservas			17.248	32.772	( 50.020)	
Utilidad del ejercicio					<u>558.831</u>	<u>558.831</u>
Saldo, 31 de diciembre del 2011	<u>40.000</u>	<u>0</u>	<u>23.661</u>	<u>63.373</u>	<u>558.832</u>	<u>685.866</u>

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Maximiliano Argudo Carpio  
Gerente

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Gina Vela Regalado  
Contadora

Nota.- \* La Junta General de Socios en el período 2011, resolvió rever la decisión del período anterior de realizar aportes a futura capitalización por considerarlos innecesarios

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

**ASOCIACIÓN DE CONSULTORES TÉCNICOS ACOTECNIC CÍA. LTDA.****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

---

**Período terminado al 31  
diciembre del 2011**DISMINUCIÓN NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL  
EFECTIVO.

FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	( 747.557)
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	7.330.458
Otros cobros por actividades de operación	59.885
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	( 7.266.466)
Pagos a y por cuenta de los empleados	( 794.054)
Impuestos a las ganancias pagados	( 77.379)
 FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	 ( 262.899)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	( 262.899)
 FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	 ( 294.948)
Dividendos pagados	( 294.948)
 DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	 (1.305.404)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	2.428.475
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	<u>1.123.071</u>

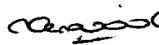
---

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

---

**ASOCIACIÓN DE CONSULTORES TÉCNICOS ACOTECNIC CÍA. LTDA.****ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO (continuación)  
CONCILIACION DEL RESULTADO CON PARTIDAS QUE NO CONSTITUYEN FLUJO DE EFECTIVO.**Período terminado al 31  
diciembre del 2011

GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	868.675
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	90.597
Ajustes por gasto de depreciación	85.597
Ajustes por gastos en provisiones	5.000
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	( 1.706.828)
Disminución en cuentas por cobrar clientes	313.037
(Incremento) en otras cuentas por cobrar	( 115.731)
Disminución en anticipos de proveedores	698.036
Disminución en otros activos	102.377
(Disminución) en cuentas por pagar comerciales	( 2.918.904)
Incremento en otras cuentas por pagar	68.938
(Disminución) en beneficios empleados	( 76.807)
Incremento en anticipos de clientes	254.198
(Disminución) en otros pasivos	( 31.972)
<b>Flujos de efectivo utilizados en actividades de operación</b>	<b>( 747.557)</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Maximiliano Argudo Carpio  
 Gerente

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Gina Vela Regalado.  
 Contadora

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

## ASOCIACIÓN DE CONSULTORES TÉCNICOS ACOTECNIC CÍA. LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

---

#### 1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

ASOCIACION DE CONSULTORES TÉCNICOS ACOTECNIC CÍA. LTDA.- fue constituida el 19 de septiembre de 1994, en la ciudad de Cuenca - Ecuador. Su actividad principal es la prestación de servicios especializados que tienen por objeto identificar, planificar, elaborar o evaluar proyectos de desarrollo en sus niveles de pre-factibilidad, factibilidad, diseño y operación, también incluye la fiscalización y evaluación de proyectos, así como los servicios de asesoría y asistencia técnica, elaboración de estudios económicos, financieros, de organización, administración, auditoría e investigación.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.-De conformidad con las disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, la Junta General de Asociación de Consultores Técnicos ACOTECNIC CÍA. LTDA. decidió aplicar anticipadamente las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, siendo su año de transición el período 2010. Al efecto la NIC 1 establece cuando una compañía aplica por primera vez las NIIF debe cumplir todas y cada una de las NIC y NIIF y las interpretaciones vigentes a la fecha de adopción, esta norma requiere la aplicación retroactiva en algunos temas, sin embargo la NIIF 1 contempla algunas excepciones (voluntarias) en aplicaciones concretas por razones prácticas o bien cuando los costos para su cumplimiento sobrepasan los beneficios esperados en la presentación de los estados financieros para los usuarios.

Los estados financieros del período 2011 fueron preparados de acuerdo con normas internacionales de información financiera versión 2010 NIIF completas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración las estimaciones y supuestos están basados en la información disponible al momento del cierre de los estados financieros, los cuales podrían diferir cuando se concluyan los proyectos.

Conciliación del patrimonio año de transición de NEC a NIIF.- Durante su proceso de transición la Compañía aplico la NIIF 1 y preparó la conciliación del patrimonio tanto al inicio y al fin de transición de NEC a NIIF; proceso que no implicó cambios en la estructura del patrimonio de la Compañía.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la Compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo las partidas de: caja, depósitos en bancos, e inversiones de alta liquidez (menores a 3 meses).

Activos financieros.- Están representados principalmente por cuentas y documentos originados por créditos concedidos a clientes, préstamos a empleados, anticipo a proveedores, reconocidos al costo.

Provisión por cuentas incobrables.- La Compañía estima una pérdida del 1% por deterioro de las cuentas por cobrar del período, el importe de esta cuenta se reduce mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registra la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

## ASOCIACIÓN DE CONSULTORES TÉCNICOS ACOTECNIC CÍA. LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

Propiedades, planta y equipo.-Incluye activos registrados al costo de adquisición de los cuales la Compañía espera obtener beneficios futuros, se esperan utilizar por más de un período y su costo puede ser valorado con fiabilidad, los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras que prolongan su vida se capitalizan. El costo de los activos es distribuido sistemáticamente mediante depreciación en línea recta considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la compañía y considerando un valor residual de cero dólares.

<u>Activos</u>	<u>Vida útil años</u>
Edificios	20
Equipos de oficina	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	7
Equipos de computación y software	3

Cuentas y documentos por pagar.- Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a proveedores en el curso ordinario del negocio. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

También incluye los valores recibidos por concepto de anticipo de contratos en curso, descontados los valores devengados a la fecha

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que represente mínimo el 20% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Ventas.- Se registran los ingresos procedentes de la venta de servicios de consultoría, son reconocidos y registrados cuando cumplen todas las siguientes condiciones: (a) El importe del ingresos puede ser medido con fiabilidad; (b) la compañía considera probable recibir los beneficios económicos asociados con la transacción (c) el grado de realización de la transacción al final del período sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad; (d) Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla pueden ser medidos con fiabilidad.

Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 24% para sociedades para el presente período. En caso de que la utilidad del año sea reinvertida y capitalizada parcial o totalmente dentro del año siguiente, la tarifa disminuye diez puntos porcentuales de la tarifa de impuesto vigente.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda.- La inflación es medida estadísticamente a través del Índice de Precios al Consumidor del Área Urbana (IPCU), a partir de una canasta de bienes y servicios demandados por los consumidores de estratos medios y bajos, establecida a través de una encuesta de hogares, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, causó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos tres años:

<u>Años</u>	<u>% de inflación</u>
2009	4,31
2010	3,33
2011	5,41

**ASOCIACIÓN DE CONSULTORES TÉCNICOS ACOTECNIC CÍA. LTDA****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Esta conformado como sigue:

Caja	13.093
Bancos	852.563
Inversión temporal	<u>257.415</u>
Total	<u>1.123.071</u>

Bancos incluyen: saldos en: Banco Pichincha S.A. USD 671.157 (dos cuentas), Banco del Pacífico S.A. USD 163.094, Banco del Austro S.A. USD 16.420 (dos cuentas), Banco de Machala S.A. USD 1.892.

La inversión temporal esta colocada en un póliza del Banco de Guayaquil, documento No. 085V0000469 emitido el 13 diciembre del 2011 a una tasa de 3,8% anual, con vencimiento el 16 de enero del 2012.

**3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre esta constituido por los siguientes saldos de clientes

Proyecto Mlo-Yanuncay	119.717
Proyecto Chongón-San Vicente	76.295
Proyecto Galápagos	57.254
Proyecto Machángara Sur-Etapa	40.797
Proyecto Ucubamba	29.587
Proyecto AS19-Malvinas	24.984
Proyecto Refinería	8.470
Proyecto Quevedo	4.908
Proyecto Refinería	3.640
Proyecto Latacunga	3.000
Proyecto Huaquillas	2.837
Otros	22.471
Provisión cuentas incobrables	( 5.000)
Total	<u>388.960</u>

Los proyectos Yanuncay y Ucubamba se ejecutan en asociación temporal con otras compañías

**ASOCIACIÓN DE CONSULTORES TÉCNICOS ACOTECNIC CÍA. LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

---

**3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (continuación)**

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables durante el período fue como sigue:

Saldo inicial 1 de enero del 2011	9.355
Baja de cuentas	( 9.355)
Provisión	<u>5.000</u>
Saldo final 31 de diciembre del 2011	<u>5.000</u>

**4.- CREDITO TRIBUTARIO**

Al 31 de diciembre del 2011 la Compañía presenta los siguientes valores como crédito tributario con el Servicio de Rentas Internas:

Crédito tributario del IVA	96.808
Crédito tributario impuesto a la renta	32.156
Anticipo de impuesto a la renta	<u>20.799</u>
Total	<u>149.763</u>

**5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El movimiento de propiedad planta y equipo durante el ejercicio económico fue como sigue:

	Saldos 31-dic-10	Adiciones	Deterioro	Saldos 31-dic-11
Edificios		180.000		180.000
Equipos de oficina	34.840	340	( 1.700)	33.480
Muebles y enseres	26.642	7.750		34.392
Vehículos	187.218	18.000		205.218
Equipos de computo y software	138.803	6.810		145.613
Terrenos	<u>          </u>	<u>50.000</u>	<u>          </u>	<u>50.000</u>
Subtotal	387.503	262.900	( 1.700)	648.703
Depreciación acumulada	<u>( 95.720)</u>	<u>( 85.597)</u>	<u>75</u>	<u>( 181.242)</u>
Total	<u>291.783</u>	<u>177.302</u>	<u>( 1.675)</u>	467.461

Las adiciones de vehículos incluye la compra de dos camionetas usadas a la Compañía relacionada Asociación Acotecnic – Consultoría Técnica.

## ASOCIACIÓN DE CONSULTORES TÉCNICOS ACOTECNIC CÍA. LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

#### 6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Incluyen pagos pendientes de servicios recibidos a la fecha de presentación de los estados financieros; costos y gastos reconocidos en relación a los avances de los proyectos (ingresos), como se detallan a continuación

##### **Proyecto**

Refinería del Pacífico	587.886
Refinería Línea Base Vía	110.060
Emurplag	189.002
Malvinas	30.000
Gastos Administrativos	<u>11.667</u>
Total	<u>928.614</u>

#### 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre están constituidos por anticipos recibidos de los proyectos que se van a devengar conforme se avance en los proyectos y de acuerdo a las cláusulas contractuales:

##### **Proyecto**

Emurplag	123.430
Data Center	24.123
Sub Cuenca Machángara	104.593
Refinería del Pacífico Línea Base Vía	<u>222.052</u>
Total	<u>474.198</u>

#### 8. CAPITAL

Al 31 de diciembre la participación societaria esta conformada como sigue:

<b>Socios</b>	<b>Capital</b>	<b>Participación</b>
Manuel Aguilera Rivera	15.000	38%
Xavier Capelo Herrera	15.000	38%
Maximiliano Argudo Carpio	<u>10.000</u>	<u>25%</u>
	40.000	100%

**ASOCIACIÓN DE CONSULTORES TÉCNICOS ACOTECNIC CÍA. LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

**9. PRESTACION DE SERVICIOS**

Los ingresos se han originado en los trabajo de consultoría para los siguientes proyectos:

Refinería del Pacífico	4.909.991
Cedege	437.564
Dauvín	433.856
Interagua	348.422
Latacunga	260.990
Tomebamba	123.651
Emurplag	105.797
Cebollar	86.620
Ucubamba	81.160
Machanga sur	76.964
Yanuncay	32.268
Otros	<u>120.138</u>
Total	<u>7.017.421</u>

Los proyectos de Dauvin, Ucubambamba y Yanuncay se ejecutan en asociación temporal con otras compañías.

**10.- OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN**

Los gastos relativos a los proyectos fueron como sigue:

Otros servicios proyectos	2.534.411
Honorarios profesionales	1.318.764
Varios de proyectos	318.889
Transporte privado	94.056
Arriendo campamento	75.494
Garantías - Seguros	61.379
Viajes y viáticos	57.859
Alimentos estado natural	57.046
Suministros y materiales	38.862
Gastos computación y software	33.657
Arriendo oficina	27.665
Otros	<u>128.279</u>
Total	<u>4.746.364</u>

**ASOCIACIÓN DE CONSULTORES TÉCNICOS ACOTECNIC CÍA. LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

**11.- GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Los principales rubros de gastos son los siguientes:

Varios	116.080
Mantenimiento oficinas	120.427
Sueldos	95.843
Baja de cuentas incobrables 2006	86.953
Beneficios sociales	71.762
Por otros servicios	67.645
Honorarios profesionales	54.306
Bienes de control	32.809
Suministros y materiales	23.764
Baja activos inexistentes	16.830
Intereses y multas tributarias	16.335
Otros	<u>167.279</u>
Total	<u>870.033</u>

**12. IMPUESTO A LA RENTA**

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias y reformas introducidas en la Ley de Equidad Tributaria y posteriores la determinación de la base imponible para el cálculo de la participación de los trabajadores e impuesto a la renta por el año 2011, fue efectuada por la Compañía como sigue:

Ganancia antes de impuestos	a	868.675
(-) 15% de participación de trabajadores	b	( <u>130.301</u> )
(+) Gastos no deducibles locales		16.335
Deducciones por discapacidad		( 6.613 )
Base imponible		748.096
Impuesto a la renta, 24%	c	( <u>179.543</u> )
Resultado integral total del año (a-b-c)		<u>558.831</u>

Mediante Resolución SRI 1071 (Sup. R.O. 740 de enero 8 del 2003) y reformas posteriores, el Servicio de Rentas Internas (SRI), dispuso que para efectos de presentación del informe de obligaciones tributarias del año 2010, cuyo plazo de presentación es hasta el 31 de julio del 2011, todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. A la fecha la Compañía esta preparando la información que contiene entre otros asuntos la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta.

**ASOCIACIÓN DE CONSULTORES TÉCNICOS ACOTECNIC CÍA. LTDA****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

---

**13. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del año 2011, los principales saldos y transacciones con partes relacionadas fueron realizadas en términos generales en condiciones similares a las realizadas con terceros, los saldos están referidos en la nota No 3, 5, 10

**14.- REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**

En cumplimiento a lo dispuesto en resolución No. 02.Q.ICI.008 del Suplemento R.O. No. 565 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones.

Activos y pasivos contingentes.- De conformidad con lo establecido en la NIC 37 y de conformidad a lo establecido en la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, artículo 74, la Compañía otorga a sus clientes del sector público una garantía de fiel cumplimiento por un monto equivalente al cinco (5%) por ciento del valor de contrato, asegurando al Estado las reparaciones o cambios de aquellas partes de la obra en la que se descubran defectos de construcción, mala calidad o incumplimiento de las especificaciones, imputables al proveedor.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Las recomendaciones efectuadas por auditoría externa del año anterior están implementadas en su mayoría, otras se encuentran en proceso.

Eventos posteriores.- La administración de la Compañía considera que entre el 31 de diciembre del 2011 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 10 de abril del 2012 (fecha de culminación de la auditoría) no han existido hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.

---