

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

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR LOS EJERCICIOS ECONÓMICOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A la Junta General de Socjos 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 2012 y 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 Completas 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.



**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 2012 y 2011, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujo de efectivo por los años terminados en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Completas.

**Informe de cumplimiento tributario.**

5. De acuerdo con disposiciones legales, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias y sus anexos del año fiscal 2012, será presentado posteriormente de conformidad con los requerimientos emitidos por el Servicio de Rentas Internas.

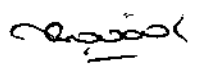
*Ing. Com. Saúl Vázquez León*

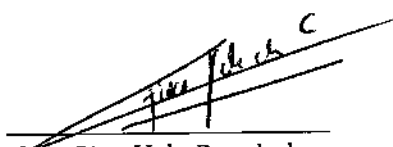
**Ing. Com. Saúl Vázquez León**  
**RNAE - No. 496**  
**Registro CPA. No. 28.990**

Cuenca, 22 de marzo del 2013

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

<b>ACTIVO</b>	<b>Notas</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	1.041.113	1.123.071
Activos financieros	3	360.366	388.960
Otras cuentas por cobrar		0	4.818
Anticipos a proveedores		206.287	232.495
Activos por impuestos corrientes	4	98.962	149.763
Garantías de proyectos		126.775	132.608
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades, planta y equipo (neto)	5	<u>459.732</u>	<u>467.461</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>2.293.235</u></b>	<b><u>2.499.176</u></b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y documentos por pagar locales		137.535	928.614
Obligaciones con inst. financieras	6	444.834	11.780
Otras obligaciones corrientes	7	208.596	398.718
Anticipo de clientes	8	245.022	0
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Anticipo de clientes	9	<u>575.124</u>	<u>474.198</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>1.611.111</u></b>	<b><u>1.813.310</u></b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital	10	40.000	40.000
Reservas		114.977	87.035
Ganancia acumulada		230.889	0
Ganancia del período		<u>296.258</u>	<u>558.831</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>682.124</u></b>	<b><u>685.866</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>2.293.235</u></b>	<b><u>2.499.176</u></b>

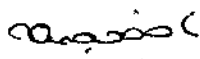
  
Ing. Maximiliano Argudo Carpio  
Gerente

  
Ing. Gina Vela Regalado  
Contadora

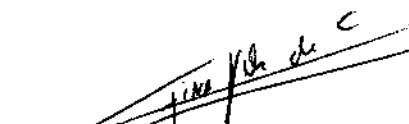
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

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

	Notas	2012	2011
<b>Ingresos ordinarios</b>			
Prestación de servicios	11	3.585.799	7.017.421
<b>Costos de venta y producción</b>			
Sueldos y beneficios sociales		(676.218)	(520.616)
Depreciación propiedades, planta y equipo		(59.443)	(85.597)
Otros costos de producción	12	<u>(2.098.217)</u>	<u>(4.728.191)</u>
<b>Ganancia bruta</b>		<b>751.921</b>	<b>1.683.017</b>
Gastos administrativos	13	(362.751)	(873.872)
Otros ingresos		33.520	59.885
Gastos financieros		<u>(16.246)</u>	<u>(355)</u>
<b>Utilidad antes de impuestos</b>		<b>406.444</b>	<b>868.675</b>
15% participación trabajadores	14	(60.967)	(130.301)
Impuesto a la renta	14	<u>(49.219)</u>	<u>(179.543)</u>
<b>Resultado integral</b>		<b><u>296.258</u></b>	<b><u>558.831</u></b>



Ing. Maximiliano Argudo Carpio  
Gerente



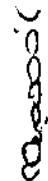
Ing. Gina Vela Regalado  
Contadora


Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

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

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	Capital pagado	Aporte Fut Capitalización	Reserva legal	Reserva facultativa	Utilidad ejercicio	Ganancia acum.	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)		0
Utilidad del ejercicio					558.831		558.831
<b>Saldo, 31 de diciembre del 2011</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>23.661</b>	<b>63.373</b>	<b>558.832</b>	<b>0</b>	<b>685.866</b>
Transferencia			27.943		(258.832)	230.889	(0)
Pago de dividendos					(300.000)		(300.000)
Utilidad del ejercicio					296.258		296.258
<b>Saldo 1 diciembre del 2012</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>51.604</b>	<b>63.373</b>	<b>296.258</b>	<b>230.889</b>	<b>682.124</b>

  
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.

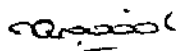
**ASOCIACIÓN DE CONSULTORES TÉCNICOS ACOTECNIC CÍA. LTDA.****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	<b>Periodo terminado al 31 de diciembre</b>	
	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
<b>DISMINUCIÓN NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.</b>		
<b>Flujos de efectivo utilizados actividades de operación</b>	<b>(150.303)</b>	<b>(747.557)</b>
Cobros procedentes de las ventas y prestación de servicios	3.720.137	7.330.458
Otros cobros por actividades de operación	33.520	59.885
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2.833.759)	(7.266.467)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(744.111)	(794.054)
Impuestos a las ganancias pagados	(309.844)	(77.379)
Intereses pagados	(16.246)	0
<b>Flujos de efectivo utilizados en actividades de inversión</b>	<b>(64.709)</b>	<b>(262.899)</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(64.709)	(262.899)
<b>Flujos de efectivo utilizados en actividades de financiación</b>	<b>133.054</b>	<b>(294.948)</b>
Dividendos pagados	(300.000)	(294.948)
Financiamiento	<u>433.054</u>	<u>0</u>
<b>Disminución neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>(81.958)</b>	<b>(1.305.403)</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período</b>	<b><u>1.123.071</u></b>	<b><u>2.428.475</u></b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período</b>	<b><u>1.041.113</u></b>	<b><u>1.123.071</u></b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

**ASOCIACIÓN DE CONSULTORES TÉCNICOS ACOTECNIC CÍA. LTDA.****ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO****CONCILIACION DEL RESULTADO CON PARTIDAS QUE NO CONSTITUYEN FLUJO DE EFECTIVO.**

	<b>Período terminado al 31 de diciembre</b>	
	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>406.444</b>	<b>868.675</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>(50.743)</b>	<b>90.597</b>
Ajustes por gasto de depreciación	59.443	85.597
Ajustes por gastos en provisiones	0	5.000
Ajustes por gastos de impuesto a la renta	(49.219)	0
Ajustes por gasto de participación trabajadores	(60.967)	0
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>(518.999)</b>	<b>(1.706.829)</b>
Disminución en cuentas por cobrar clientes	28.594	313.037
Variación en otras cuentas por cobrar	4.818	(115.731)
Disminución en anticipos de proveedores	26.208	698.036
Disminución en otros activos	56.634	102.377
(Disminución) en cuentas por pagar comerciales	(791.078)	(2.918.905)
Incremento en otras cuentas por pagar	19.417	68.938
(Disminución) en beneficios empleados	(66.221)	(76.807)
Incremento en anticipos de clientes	345.948	254.198
(Disminución) en otros pasivos	(130.324)	(31.972)
<b>Flujos de efectivo utilizados en actividades de operación</b>	<b><u>(150.303)</u></b>	<b><u>(747.557)</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**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODOS 2012 Y 2011 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.- Los estados financieros de Acotecnic Cía. Ltda. comprenden: los estados de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo, preparados de acuerdo con normas internacionales de información financiera NIIF, completas, versión vigente a la fecha de emisión de los estados financieros.

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.

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 por deterioro de las cuentas por cobrar en base al análisis de cartera realizado por el departamento financiero, 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.

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.

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

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODOS 2012 Y 2011 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

<b><u>Activos</u></b>	<b><u>Vida útil años</u></b>
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 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 23% para el período 2012 y 24% para el período 2011, para sociedades y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en impuesto definitivo.

Si la utilidad del año es 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:

<b><u>Años</u></b>	<b><u>% de inflación</u></b>
2010	3,33
2011	5,41
2012	4,16

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

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODOS 2012 Y 2011 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

#### **2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Está conformado como sigue:

	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Caja	12.079	13.093
Bancos	426.194	852.563
Inversiones temporales	<u>602.840</u>	<u>257.415</u>
<b>Total</b>	<b><u>1.041.113</u></b>	<b><u>1.123.071</u></b>

#### **Bancos**

	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Banco Pichincha S.A. (dos cuentas)	358.601	671.157
Banco del Pacífico S.A.	6.982	163.094
Banco del Austro S.A.	22.270	16.420
Banco de Machala S.A.	4.350	1.892
Banco de Guayaquil S.A.	<u>33.991</u>	<u>0</u>
<b>Total</b>	<b><u>426.194</u></b>	<b><u>852.563</u></b>

En periodo 2012 inversiones temporales incluye inversión en el Banco Pichincha por USD 402.840, emitida el 11 diciembre 2012 a una tasa de interés de 4,75%, con vencimiento al 12 enero del 2013, e inversión de USD 200.000, emitida el 27 diciembre del 2012, a una tasa de interés de 4%, con vencimiento al 26 enero del 2013.

En el período 2011 está constituida por inversión temporal 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, e inversión temporal colocada en un póliza del Banco Pichincha, documento No. 085V0000469 emitido el 12 diciembre del 2012, a una tasa de 4,75 % anual, con vencimiento el 17 de enero del 2013.

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

Al 31 de diciembre está constituido por los siguientes saldos:

	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Proyectos	171.734	393.960
Cuentas por cobrar	189.845	0
Préstamos a empleados	3.787	0
Provisión cuentas incobrables	<u>(5.000)</u>	<u>(5.000)</u>
<b>Total</b>	<b><u>360.366</u></b>	<b><u>388.960</u></b>

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

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODOS 2012 Y 2011** **EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

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

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables durante el período 2011, fue como sigue:

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

Durante el año 2012 la compañía no ha realizado provisiones para cuentas incobrables.

#### **4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

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

	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Crédito tributario del IVA	37.916	96.808
Crédito tributario impuesto a la renta	43.983	32.156
Anticipo de impuesto a la renta	<u>17.063</u>	<u>20.799</u>
<b>Total</b>	<b><u>98.962</u></b>	<b><u>149.763</u></b>

#### **5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

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

	<b>Saldos 31-dic-10</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Bajas</b>	<b>Saldos 31-dic-11</b>
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 cómputo	138.803	6.810		145.613
Terrenos	—	<u>50.000</u>		<u>50.000</u>
Subtotal	387.503	262.900	( 1.700)	648.703
Depreciación acumulada	( 95.720)	( 85.597)	75	( 181.242)
<b>Total</b>	<b><u>291.783</u></b>	<b><u>177.302</u></b>	<b><u>( 1.625)</u></b>	<b><u>467.461</u></b>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODOS 2012 Y 2011  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	<b>Saldos 31-dic-11</b>	<b>Adiciones</b>	<b>baja</b>	<b>Saldos 31-dic-12</b>
Edificios	180.000			180.000
Equipos de oficina	33.480	3.931		37.411
Muebles y enseres	34.392	1.880		36.272
Vehículos	205.218	54.543	(29.200)	230.561
Equipos de computo	145.613	4.355		149.968
Terrenos	<u>50.000</u>			<u>50.000</u>
Subtotal	648.703	64.709	(29.200)	684.212
Depreciación acumulada	<u>(181.242)</u>	<u>(59.443)</u>	<u>16.205</u>	<u>(224.480)</u>
Total	<u><b>467.461</b></u>	<u><b>5.266</b></u>	<u><b>(12.995)</b></u>	<u><b>459.732</b></u>

**6.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERS**

Al 31 de diciembre del 2012, incluye las siguientes operaciones bancarias:

<b>Entidad</b>	<b>Concesión</b>	<b>Saldo 31-dic-12</b>
Diners Club		3.316
Banco de Machala S.A.	18-may-12	41.518
Banco Pichincha S.A.	30-may-12	250.000
Banco Pichincha S.A.	28-sep-12	<u>150.000</u>
Total		<u><b>444.834</b></u>

En el año 2011, el saldo corresponde a sobregiro bancario con el banco de Guayaquil.

**7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre están constituidos por los siguientes saldos:

	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Impuestos retenidos	44.631	59.097
IVA por pagar	41.144	20.256
Impuesto a la Renta del período	49.219	179.543
Aportes IESS	12.635	9.521
15% Participación Trabajadores	<u>60.967</u>	<u>130.301</u>
Total	<u><b>208.596</b></u>	<u><b>398.718</b></u>

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

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODOS 2012 Y 2011 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

---

#### **8.- ANTICIPO DE CLIENTES. CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2012 incluye los siguientes saldos

<b>Proyecto</b>	<b><u>2012</u></b>
Data center	4.034
Cerro Tamuga	110.180
Hidroeléctrico Río Zamora	<u>130.808</u>
<b>Total</b>	<b><u>245.022</u></b>

#### **9.- ANTICIPO DE CLIENTES LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre los anticipos de clientes estaban conformados como sigue:

<b>Proyectos</b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Proyecto Emurplag	70.531	123.430
Proyecto L. Base-Vía	0	222.052
Proyecto Data-Center	0	24.123
Proyecto Sub. C.R. Machángara	104.593	104.593
Hidroeléctrico Río Zamora	<u>400.000</u>	<u>0</u>
<b>Total</b>	<b><u>575.124</u></b>	<b><u>474.198</u></b>

#### **10.- CAPITAL**

Al 31 de diciembre del 2012, la participación societaria está conformada como sigue:

<b>Socios</b>	<b>Capital</b>	<b>Participación</b>
Xavier Capelo Herrera	22.500	56%
Maximiliano Argudo Carpio	17.500	44%
	<u>40.000</u>	<u>100%</u>

#### **11.- INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS.**

De conformidad con lo establecido en la normativa contable "Ingresos" la administración contabiliza los ingresos en base a los avances realizados en cada uno de los proyectos, independiente de la emisión de las facturas las cuales que se rigen a las cláusulas contractuales.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODOS 2012 Y 2011  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

**12.- OTROS COSTOS DE PRODUCCION**

Los gastos relativos a los proyectos fueron como sigue:

	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Otros servicios proyectos	705.003	2.534.411
Honorarios profesionales	779.591	1.318.764
Garantías - Seguros	85.691	61.379
Suministros y materiales	48.610	38.862
Viajes y viáticos	36.193	57.859
Arriendo oficina	35.329	27.665
Arriendo campamento	33.234	75.494
Transporte privado	29.959	94.056
Otros	<u>344.607</u>	<u>519.701</u>
Total	<b><u>2.098.217</u></b>	<b><u>4.728.191</u></b>

**13.- GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Los principales rubros de gastos son los siguientes:

	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Sueldos	55.026	95.843
Mantenimiento oficinas	30.624	120.427
Baja activos	25.631	16.830
Bienes de control	17.431	32.809
Beneficios sociales	15.980	71.762
Suministros y materiales	9.870	23.764
Honorarios profesionales	3.800	54.306
Baja cuentas incobrables	0	86.953
Otros	<u>204.389</u>	<u>371.178</u>
Total	<b><u>362.751</u></b>	<b><u>873.872</u></b>

**14. IMPUESTO A LA RENTA**

Conforme a las disposiciones contenidas en el Código del Trabajo la Compañía determina el 15% de participación a trabajadores y el impuesto a la renta según lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

Para el periodo 2012 el anticipo mínimo se constituyó en impuesto a la renta del período.

Mediante Resolución SRI 1071 (Suplemento. Registro Oficial No. 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 2012, cuyo plazo de presentación es hasta el 31 de julio del 2013, todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa,

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

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODOS 2012 Y 2011 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos que proporcione el organismo de control.

#### **15.- 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.

Las ventas a partes relacionadas del período 2012 fueron como sigue:

	<b>Ventas</b>
Consortio Acotecnic CSI	43.810,00
Asociación de Consultores Acotecnic Cía. Ltda. - GSI Ingeniería	78.309,30
Asociación Acotecnic - FVL	52.346,47
Asociación de Consultores Técnicos Acotecnic C. Ltda. Consultoría Técnica Cía. Ltda.	79.850,49

#### **16.- 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 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. La administración considera que no es necesario realizar estimaciones contables por posibles contingencias.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Las recomendaciones efectuadas por auditoría externa del año anterior están implementadas.

Eventos posteriores.- La administración de la Compañía considera que entre el 31 de diciembre del 2012 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 29 de abril del 2013 (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.