

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- POLITICAS CONTABLES MÁS DESTACADAS

ASOCIACION DE CONSULTORES TÉCNICOS ACOTECNIC CÍA. LTDA.- Constituida el 19 de septiembre de 1994, en la ciudad de Cuenca - Ecuador. Se dedica principalmente a consultoría de obras civiles.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

En Junta General de socios de 2011 se decidió aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Por lo que los Estados Financieros desde el año 2011 fueron elaborados de acuerdo con las NIIF según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías. Se ha realizado algunas estimaciones para ciertas partidas que forman parte de los estados financieros, las mismas que son elaboradas con la información que se dispone al cierre de los estados financieros, las mismas que pueden variar a la culminación de los proyectos.

1.1 Efectivo y sus equivalentes.- Se registra las cuentas de: caja- bancos e inversiones a corto plazo, menores a tres meses.

1.2 Activos financieros.- Son principalmente los créditos a clientes, préstamos a empleados, anticipo a proveedores; reconocidos como costo.

1.3 Provisión por cuentas incobrables.- Se registra la provisión del 1% por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

1.4 Propiedades, planta y equipo.- Son todos los activos que la empresa adquiere con la finalidad de obtener mayores beneficios para la empresa los cuales serán depreciados por el método de línea recta, considerando el período durante el cual se estima utilizar el activo por parte de la compañía, considerando un valor residual de cero dólares.

1.5 Cuentas y documentos por pagar.- Se consideran a aquellas obligaciones adquiridas con proveedores en el curso ordinario del negocio, además de los valores recibidos como anticipos de los proyectos en curso, descontando los valores devengados al final del periodo.

1.6 Impuesto a la renta.- Para el año 2011 la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, estableció la tarifa del 24% y para el 2012 el 23%, para sociedades, el mismo que fue aplicado en el balance.

2.- RESUMEN ECONÓMICO

2.1 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Conformado por: Caja, Bancos, e Inversiones Temporales por un total de \$1.041.113.

Cabe anotar que las inversiones que se realizaron en el periodo 2012 incluyen la del Banco del Pichincha por USD 402.840, emitida a una tasa de interés de 4.75% del 11 de diciembre 2012 al 12 de enero de 2013 y de USD 200.000 emitida el 27 de diciembre del 2012 con vencimiento al 26 de enero de 2013, a una tasa del 4%.

2.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Tenemos un saldo de cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre de 2012 de USD 360.366

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

2.3 CREDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía presenta los siguientes valores:



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

2.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de propiedad planta y equipo durante el ejercicio económico fue de la siguiente manera:

	Saldos 31-dic-11	Adiciones	Deterioro	Saldos 31-dic-12
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 y software	145.613	4.355		149.968
Terrenos	50.000			50.000
Subtotal	648.703	64.709	(29.200)	684.212
Depreciación acumulada	(181.242)	(54.443)	16.205	(224.480)
Total	467.461	5.266	(12.995)	459.732

2.5 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2012 están constituidos por los siguientes saldos:

Entidad	Concesión	Saldo al 31 diciembre 2012
Diners Club		3.316
Banco de Machala S.A.	18-may-2012	41.518
Banco Pichincha S.A.	30-may-2012	250.000
Banco Pichincha S.A	28-sep-2012	150.000
Total		444.834

2.6 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El movimiento de esta cuenta durante el ejercicio económico 2011 y 2012 fue como sigue:

	2012	2011
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	60.967	130.301
Total	208.596	398.718

2.7 ANTICIPO DE CLIENTES CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2012 tenemos los siguientes saldos:

Proyecto	2012
Data Center	4.034
Cerro Tamuga	110.180
Hidroeléctrico Río Zamora	130.808
Total	245.022



Certificado N° SC 4708-1



2.8 ANTICIPO DE CLIENTES LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre los anticipos de clientes estaban conformados de la siguiente forma:

Proyectos	2012	2011
Proy. Emurplag	70.531	123.430
Proy. Refinería	0	222.052
Proy. Data Center	0	24.123
Proy. Sub Cuenca Río Mach.	104.593	104.593
Proy. Hidroeléctrico Río Zamora	400.000	0
Total	575.124	474.198

2.9 CAPITAL

Está conformado a diciembre de 2012 de la siguiente manera:

Socios	Capital	Participación
Javier Capelo Herrera	22.500	56%
Maximiliano Argudo Carpio	17.500	44%
	40.000	100%

2.10 INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

La administración contabiliza los Ingresos de acuerdo a la normativa contable en base a los avances realizados en cada uno de los proyectos que cuenta la compañía independiente de la emisión de las facturas.

2.11 OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN

El total de costos de producción en los proyectos a diciembre de 2012 es de USD \$ 2.098.217.

2.12 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos de mayor injerencia son: Sueldos, Mantenimiento oficinas, Baja activos, Bienes de control, Beneficios sociales, Suministros y materiales, Honorarios profesionales, Baja cuentas incobrables.

2.13 IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a la disposición del 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 y su Reglamento.

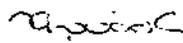
Para el periodo 2012 el anticipo mínimo se constituyó en impuesto a la renta de ese periodo.

3. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

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

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

Se ha cumplido con las recomendaciones efectuadas por auditoría externa del año anterior.



Ing. Miguel Argudo Carpio
 GERENTE



Certificado N° SC 4708-1

