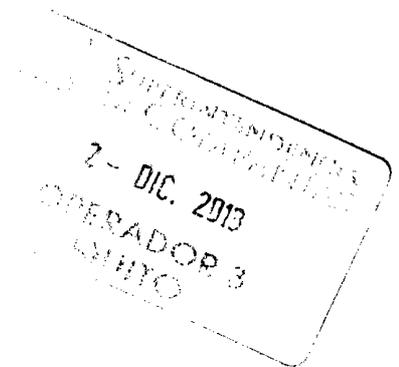


**AUDITORÍA AMBIENTAL LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2012**



**AUDITORÍA AMBIENTAL LTDA.**  
Notas a los Estados Financieros  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**Nota 1 – Operaciones**

**Auditoría Ambiental Ltda.**, fue constituida en Santafé de Bogotá, Colombia el 23 de septiembre del 1992 e inscrita en el Registro Mercantil colombiano el 16 de octubre de 1992. La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante resolución número 96.1.1.1 resolvió otorgar el permiso para operar en el Ecuador el 20 de diciembre de 1996, la Compañía fue inscrita en el Registro Mercantil el 2 de enero de 1997, cuyo objeto social es dedicarse al asesoramiento, representación y presentación en el campo de ingeniería, geología, biología control de la contaminación ambiental y planeación regional.

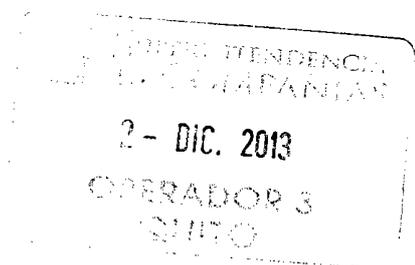
**Nota 2 – Políticas Contables Significativas**

**2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.



**AUDITORIA AMBIENTAL LTDA.**  
Notas a los Estados Financieros  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de AUDITORIA AMBIENTAL LTDA. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. Las principales políticas contables se exponen a continuación:

**2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Las transacciones en efectivo y las realizadas a través de las cuentas bancarias son registradas al valor nominal. Las inversiones menores tienen un plazo máximo de 30 días y están registradas al costo el que no excede el valor de mercado. Los intereses son reconocidos a la fecha de la liquidación y son capitalizados.

**2.4 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con cobros definidos y no cotizan en un mercado activo. El período de crédito sobre la prestación de servicios fluctúa en 30 días.

**AUDITORIA AMBIENTAL LTDA.**  
Notas a los Estados Financieros  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 5.

## **2.5 Propiedades, planta y equipo**

### **2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

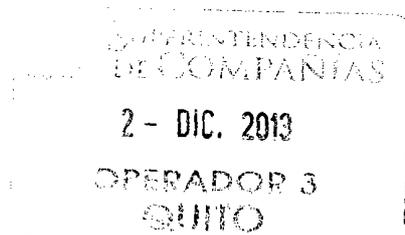
El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

### **2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.



**AUDITORIA AMBIENTAL LTDA.**  
Notas a los Estados Financieros  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles**

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual de vehículos y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<b>Ítem</b>	<b>Vida útil (en años)</b>
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

**2.5.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

**2.6 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de bienes y servicios es de 30 a 45 días. El valor razonable de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 7.

**AUDITORIA AMBIENTAL LTDA.**  
Notas a los Estados Financieros  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

## **2.7 Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

### **2.7.1 Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

### **2.7.2 Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

**AUDITORIA AMBIENTAL LTDA.**  
Notas a los Estados Financieros  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

**2.7.3 Impuestos corrientes y diferidos**

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

**2.8 Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

**2.9 Beneficios a empleados**

**2.9.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación.

**AUDITORIA AMBIENTAL LTDA.**  
Notas a los Estados Financieros  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**2.9.2 Participación a trabajadores**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

**2.10 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

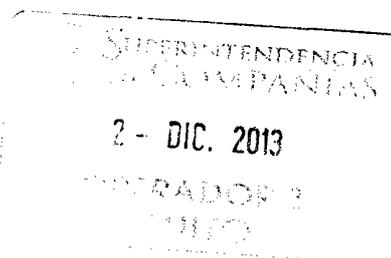
Los ingresos por servicios son reconocidos en los resultados del año a medida en que se devengan los servicios prestados. Dicho devengamiento se establece en base a la estimación de los costos incurridos y por incurrir por el plazo estimado en que el servicio será prestado.

**2.11 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**2.12 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.



**AUDITORÍA AMBIENTAL LTDA.**  
 Notas a los Estados Financieros  
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**Nota 3 – Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja	60	42
Bancos	<u>4,518</u>	<u>40,394</u>
Total	<u>4,578</u>	<u>40,436</u>

**Nota 4 – Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

Cuentas por cobrar Comerciales:

	Diciembre 31,	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes	15,078	19,664
Cuentas por Cobrar (Provisión ingresos)	-	52,086
Otras cuentas Comerciales por cobrar	<u>5,267</u>	<u>16,004</u>
Subtotal	20,345	87,754
Provisión de Cuentas incobrables	<u>(5,325)</u>	<u>(5,325)</u>
Total	<u>15,020</u>	<u>82,429</u>

Otras cuentas por cobrar:

	Diciembre 31,	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por Cobrar Empleados	3,271	16,004
Socios	640	-
Terceros	<u>1,356</u>	<u>-</u>
Total	<u>5,267</u>	<u>16,004</u>

**AUDITORÍA AMBIENTAL LTDA.**  
Notas a los Estados Financieros  
*(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)*

Cambios en la provisión para cuentas dudosas: Los movimientos de la provisión para cuentas dudosas fueron como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldos al comienzo del año	( 5,325)	( 5,325)
Provisión	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldos al final del año	<u>(5,325)</u>	<u>(5,325)</u>

**AUDITORÍA AMBIENTAL LTDA.**  
 Notas a los Estados Financieros  
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**Nota 5 – Propiedad Planta y Equipo**

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	Saldo Final 2010	Adiciones	Ventas	Ajustes NIIF	Saldo Final 2011	Adiciones	Saldo Final 2012
Muebles y Enseres	7,614	298	-	-	7,912	-	7,912
Equipo de Oficina	7,455	600	-	-	8,055	590	8,645
Equipo de Computo	23,525	4,036	-	(145)	27,416	698	28,114
Herramientas	1,110	-	-	-	1,110	-	1,110
Maquinaria y Equipo	887	487	-	-	1,374	274	1,648
Vehículos	<u>24,258</u>	<u>16,643</u>	<u>(24,258)</u>	<u>-</u>	<u>16,643</u>	<u>-</u>	<u>16,643</u>
Subtotal	64,849	22,064	(24,258)	(145)	62,510	1,562	64,072
Depreciación Acumulada	<u>(38,205)</u>	<u>(8,622)</u>	<u>13,207</u>	<u>1,110</u>	<u>(32,510)</u>	<u>(6,870)</u>	<u>(39,380)</u>
Total	<u>26,644</u>	<u>13,442</u>	<u>(11,051)</u>	<u>965</u>	<u>30,000</u>	<u>(5,308)</u>	<u>24,692</u>

**AUDITORÍA AMBIENTAL LTDA.**  
 Notas a los Estados Financieros  
*(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)*

**Nota 6 – Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar**

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

<b>Cuentas por pagar comerciales:</b>	Diciembre 31,	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores	5,366	5,366
Otras cuentas por pagar	<u>22,724</u>	<u>33,807</u>
Total	<u>28,090</u>	<u>39,173</u>

<b>Otras cuentas por pagar:</b>	Diciembre 31,	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sueldos por pagar	5,619	9,915
Honorarios	9,000	10,900
IESS por Pagar	1,911	1,761
Diners Club (T/C)	2,672	5,587
Metrocar	2,547	4,507
Vallemotors	975	-
Otros proveedores	<u>-</u>	<u>1,137</u>
Total	<u>22,724</u>	<u>33,807</u>

**Nota 7 – Pasivos Acumulados**

El resumen de provisiones es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Beneficios Sociales	2,061	2,102
Participación a Trabajadores	<u>6,421</u>	<u>5,836</u>
Total	<u>8,482</u>	<u>7,938</u>

**AUDITORÍA AMBIENTAL LTDA.**  
 Notas a los Estados Financieros  
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**Participación Trabajadores**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldos al comienzo del año	5,836	2,126
Provisión del año	6,421	5,836
Pagos efectuados	<u>(5,836)</u>	<u>(2,126)</u>
Saldos al fin del año	<u>6,421</u>	<u>5,836</u>

**Nota 8 – Impuestos**

**8.1 Activos y pasivos del año corriente**

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Activos por impuesto corriente:		
Retenciones en la Fuente	53,361	54,983
Crédito Tributario IVA	<u>-</u>	<u>659</u>
Total	<u>53,361</u>	<u>55,642</u>
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto a la Renta por pagar	3,159	7,936
Retenciones del Impuesto a la Renta por pagar	240	173
IVA en Ventas y Retenciones del Impuesto al Valor Agregado por pagar	<u>993</u>	<u>316</u>
Total	<u>4,392</u>	<u>8,425</u>

**8.2 Impuesto a la renta reconocido en los resultados**

El gasto del impuesto a la renta incluye:

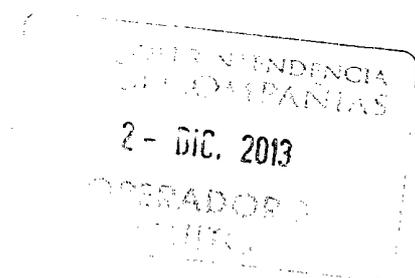
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gasto del impuesto corriente	3,159	7,937
Gasto (Ingreso) por impuestos diferidos	<u>4,806</u>	<u>-</u>
Total gasto de impuestos	<u>7,965</u>	<u>7,937</u>

**AUDITORÍA AMBIENTAL LTDA.**  
 Notas a los Estados Financieros  
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	42,808	38,908
<u>Menos:</u>		
Participación a trabajadores	6,421	5,836
Ingresos exentos	150,514	-
<u>Más:</u>		
Gastos no deducibles	18,546	-
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	45,858	-
Participación Trabajadores atribuibles a ingresos exento	<u>15,698</u>	<u>-</u>
Utilidad Gravable	<u>(34,025)</u>	<u>33,072</u>
(A) Anticipo calculado	3,159	2,139
(B) Impuesto a la renta causado	<u>-</u>	<u>7,937</u>
Impuesto a la renta (mayor entre A y B)	3,159	7,937
<u>Menos:</u>		
Retenciones en la fuente	<u>6,315</u>	9,762
Retenciones en la fuente años anteriores	<u>47,046</u>	<u>-</u>
Crédito Tributario	<u>(50,202)</u>	<u>(1,825)</u>

La facultad de las autoridades tributarias para revisar las declaraciones de impuesto a la renta hasta el ejercicio 2008 aún no ha prescrito.



**AUDITORÍA AMBIENTAL LTDA.**  
 Notas a los Estados Financieros  
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**8.3 Saldos del impuesto diferido**

Los movimientos de activos (pasivos) por impuestos diferidos fueron como sigue:

	Saldos al comienzo del año	Reconocido en los resultados	Reconocido en otro resultado integral	Reconocido directamente en el patrimonio	Saldos al fin del año
<b>Año 2012</b>					
<i>Diferencias temporarias:</i>					
Cuentas por Cobrar	1,147	(1,147)	-	-	-
Propiedad, Planta y Equipo	(758)	758	-	-	-
Diferidos	4,599	(4,599)	-	-	-
Cuentas por Pagar	-	-	-	-	-
Beneficios Definidos	<u>1,162</u>	<u>183</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,345</u>
Total	<u>6.150</u>	<u>(4.805)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.345</u>

	Saldos al comienzo del año	Reconocido en los resultados	Reconocido en otro resultado integral	Reconocido directamente en el patrimonio	Saldos al fin del año
<b>Año 2011</b>					
<i>Diferencias temporarias:</i>					
Cuentas por Cobrar	1,195	-	-	(48)	1,147
Propiedad, Planta y Equipo	(548)	-	-	(210)	(758)
Diferidos	893	-	-	3,706	4,599
Cuentas por Pagar	(574)	-	-	574	-
Beneficios Definidos	<u>776</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>386</u>	<u>1,162</u>
Total	<u>1.742</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.408</u>	<u>6.150</u>

**AUDITORÍA AMBIENTAL LTDA.**  
 Notas a los Estados Financieros  
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**8.4 Aspectos Tributarios del Código de la Producción**

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No, 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios.

La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

**Nota 9 – Obligación por Beneficios Definidos**

Un resumen de la obligación por beneficios definidos es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Jubilación Patronal	5,847	3,921
Bonificación por Desahucio	<u>1,395</u>	<u>922</u>
Total	<u>7,242</u>	<u>4,843</u>

**9.1 Jubilación Patronal**

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldos al comienzo del año	3,921	2,530
Costo laboral	1,607	1,391
Costo financiero	274	-
Pérdida (ganancia actuarial)	303	-
Reversión de reversas	<u>(258)</u>	<u>-</u>
Saldos al final del año	<u>5,847</u>	<u>3,921</u>

**AUDITORÍA AMBIENTAL LTDA.**  
Notas a los Estados Financieros  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**9.2 Bonificación por desahucio**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

El importe incluido en el estado de situación financiera que surge de la obligación de la Compañía respecto a la bonificación por desahucio es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldos al comienzo del año	922	577
Costo laboral	330	345
Costo financiero	65	-
Pérdida (ganancia actuarial)	328	-
Beneficios pagados	<u>(250)</u>	<u>-</u>
Saldos al final del año	<u>1,395</u>	<u>922</u>

**Nota 10 – Patrimonio**

**10.1 Capital Social**

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 el capital social está constituido por 2.000 participaciones a un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

**10.2 Reserva Legal**

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que se transfieran a la reserva legal, por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no esta sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

**10.3 Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF**

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no esta disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la Compañía.

**AUDITORÍA AMBIENTAL LTDA.**  
 Notas a los Estados Financieros  
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**Nota 11 – Ingresos Ordinarios**

Un resumen de ingresos de la Compañía es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Pras 1	-	35,000
Fondo Ambiental	125,874	211,660
Camslog /	43,691	9,375
Alespalma S.A.	-	7,850
Petroecuador / Carchi	20,177	-
Galápagos / Ocean Diesel	3,000	-
Pras 2	-	95,000
Camisea / TGP	150,514	14,882
Petroecuador / Beaterio	15,097	-
Industrias Ales / Manta	8,200	2,675
Oleocastillo	-	1,650
Industrias Ales / Coprobalan	6,200	3,725
Conduto	7,200	-
Sopalin	-	1,650
Petroecuador / Galápagos	26,846	32,812
Entrix	8,580	13,991
Industrias Ales / Olepsa	-	10,000
Reconocimiento Ingresos Realizados (1)	<u>53,743</u>	<u>39,481</u>
<b>Total Ingresos</b>	<b><u>469,122</u></b>	<b><u>479,751</u></b>

(1) La Compañía reconoció en los resultados del período el valor total de los ingresos diferidos del año anterior por US\$ 105,830, debiendo haber registrado por éste concepto el valor de US\$ 42,893.

**Nota 12 – Costos y Gastos por su Naturaleza**

Un resumen de los costos de venta reportados es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Honorarios	46,061	64,091
Suministros y materiales	12,285	70,123
Viáticos	25,052	-
Movilización, alimentación y vivienda	69,961	-
Propuestas / Concursos	2,940	-
Fletes y transporte	3,419	-
Seguros / Pólizas	2,245	-
Otros costos	<u>45,858</u>	<u>84,673</u>
<b>Total Costos</b>	<b><u>207,821</u></b>	<b><u>218,887</u></b>

**AUDITORÍA AMBIENTAL LTDA.**  
 Notas a los Estados Financieros  
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Un resumen de los Gastos Administrativos y ventas reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sueldos	101,342	83,296
Hora extras	80	377
Aporte Patronal	12,319	10,891
Beneficios Sociales	18,725	14,921
Bonos	6,054	6,230
Mantenimientos	6,152	6,692
Depreciaciones	6,870	8,348
Impuestos y Contribuciones	367	1,909
Honorarios	7,830	19,006
Seguros	3,614	4,730
Arriendos	19,000	16,502
Capacitación	5,167	7,504
IVA Gasto	2,891	3,664
Gastos de Gestión	2,797	3,501
Gastos de viaje	726	2,977
Intereses y multas	270	1,086
Liquidaciones personal	481	4,928
Alimentación y hospedaje	507	1,229
Fletes y transporte	1,002	4,665
Gastos Legales	1,350	3,648
Comunicaciones	7,312	6,300
Participación Trabajadores	6,421	5,836
Gastos bancarios	452	659
Beneficios Definidos	1,679	-
Cuentas Incobrables	-	-
Servicios de Contabilidad	660	600
Otros gastos	<u>14,141</u>	<u>17,458</u>
Total	<u>228,209</u>	<u>236,957</u>

**Nota 13 – Gastos Financieros**

Un resumen de los Gastos Financieros reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Costo financiero Beneficios definidos	<u>969</u>	-
Total	<u>969</u>	-

**AUDITORÍA AMBIENTAL LTDA.**  
Notas a los Estados Financieros  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**Nota 14 – Otros Ingresos y Egresos**

Un resumen de los Otros ingresos y Egresos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Arriendos	4,140	9,937
Intereses ganados	124	576
Utilidad Venta de Activos Fijos	-	949
Costo Amortizado	-	<u>(2,298)</u>
Total	<u>4,264</u>	<u>9,164</u>

**Nota 15 – Compensación del Personal clave de la Gerencia**

La remuneración y/o compensación pagada al personal clave de gerencia que tiene la autoridad y responsabilidad de planificar, dirigir y controlar las actividades de la Compañía de manera directa o indirecta durante el año 2012 fue de US\$ 54,000 (US\$ 48,400 en el año 2011).

**Nota 16 – Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que se Informa**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**Nota 17 – Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Socios y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Administración, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

Dra. Claudia Ramírez  
Gerente General

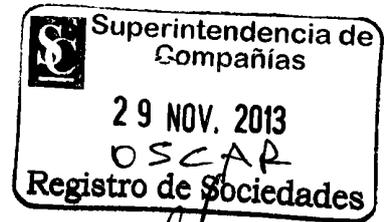
AGENCI  
Consuelo Coello  
Contadora General  
2 - DIC. 2012  
OPERADOR S  
QUITO

57341

Quito, 27 de Noviembre de 2013

AA-2013-129

Señores  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS  
Quito.-



De mi consideración:

Por la presente, **Auditoria Ambiental Ltda.**, RUC 1791334302001, expediente 85024, está presentado físicamente y por separado, tanto ~~La Auditoría Externa~~ así como las notas a los Estados Financieros por el ejercicio económico 2012, debidamente suscritos, según requerimientos solicitados.

Particular que pongo en su conocimiento, para rectificar los informes presentados anteriormente.

Por la atención, anticipo mi agradecimiento

Atentamente,

  
CLAUDIA RAMÍREZ-LÓPEZ, MSc.  
Gerente



**AUDITORIA AMBIENTAL LTDA.**

Calle de los Establos y Calle E. Edificio SITE CENTER, Torre 3, PB

Cumbayá-Quito-Ecuador

Teléfonos: 3801115 3801116 Celular: 098-4-067-280

E-mail: [quito@auditoriaambiental.com](mailto:quito@auditoriaambiental.com)