ASCENSORES Y SISTEMAS AMGRUCIA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. Información general

La empresa ASCENSORES Y SISTEMAS AMGRUCIA S. A. (en adelante, "la Sociedad") es una sociedad anónima constituida y radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad Santiago de Guayaquil, en la ciudadela Kennedy calle Primer Callejón 11-A #120 y Av. 10 – Av. 11. La Sociedad tiene como actividades principales la venta al por mayor y menor, instalación, mantenimiento y reparación de sistemas de ascensores y escaleras.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en Dólares Americanos (USD), que es la moneda funcional adoptada en el Ecuador.

3. Políticas contables significativas

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de ASCENSORES Y SISTEMAS AMGRUCIA S. A. al 31 de diciembre del 2012, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Efectivo.- en el efectivo y equivalentes de efectivo se incluyen los saldos bancarios a la fecha y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.
Cuentas por Cobrar.- la cartera no presenta deterioro ni se toma una provisión por incobrables.
Inventarios.- los materiales de uso diario para realizar la actividad comercial de la compañía son cargados directamente al costo ya que no tienen un valor ni cantidad representativa para ser manejados mediante inventario, adicionalmente las partes y piezas de los ascensores que son importadas se encuentran prepagadas por los cliente por lo cual su estadía en bodegas es menor a un día y por ello tampoco son representativas para ser incluidas en el inventario.
Propiedad, planta y equipo.- los costos de propiedad, planta y equipo se deprecian de acuerdo al método de línea recta en función de su vida útil de acuerdo a la siguiente tabla:

- Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcazas y similares 5% anual.
- Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- Equipos de cómputo y software 33% anual.

Cuentas por pagar.- el pago a los proveedores se efectúa en el plazo máximo estipulado en la factura.

Beneficios a los empleados.- la compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales, así también la provisión de los costos por beneficios definidos.

4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas al valor razonable.

Cuentas por cobrar comerciales:	
✓ Clientes	$66.292,18
Otras cuentas por cobrar:	
✓ Crédito tributario (ISD)	$26.893,61
✓ Crédito tributario (RENTA)	$ 5.471,56
Total	$98.657,35

5. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas al valor razonable.

Proveedores:	
✓ Locales	$ 699,17
Otras cuentas por pagar:	
✓ Impuestos (SRI)	$ 9.198,37
✓ Seguridad social (IESS)	$ 3.234,17
✓ 15% participación trabajadores	$ 13.913,91
✓ Provisiones	$ 9.935,18
✓ Anticipos de clientes	$158.952,63
Total	$195.933,43

6. Impuestos

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

Activos del impuesto corriente:	
✓ Crédito tributario por ISD	$26.893,61
✓ Crédito tributario por RENTA	$ 5.471,56
Total	$32.365,17

Pasivos por impuesto corriente:	
✓ Retención en la fuente IR por pagar	$ 769,83
✓ Retención en la fuente IVA por pagar	$ 8.428,54
Total	$ 9.198,37

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

7. Provisiones

Un resumen de provisiones es como sigue:

✓ Participación de trabajadores	$13.913,91
✓ Beneficios sociales	$ 9.935,18
Total	$23.849,09

** Se clasifican como corrientes.*

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

✓ Saldos al inicio del año	$ 4.745,19
✓ Provisión del año	$13.913,91
✓ Pagos efectuados	$-4.745,19
Saldos al final del año	$13.913,91

8. Patrimonio

Capital social.- el capital social autorizado, está constituido por 1.600 acciones de valor nominal unitario de USD. $1,00.

9. 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.

10. Costos y Gastos por su naturaleza

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 periodo más cercano en el que se conocen.

Un resumen de costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

✓ Costos operacionales	$1043.376,41
✓ Gastos administrativos	$ 175.685,63
Total	$1219.062,04

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

✓ Suministros y materiales	$ 950.293,80
✓ Sueldos, salarios y beneficios a empleados	$ 200.999,56
✓ Gastos administrativos	$ 27.412,61
✓ Transporte	$ 9.638,51
✓ Impuestos, contribuciones y otros	$ 1.042,55
✓ Gastos de viaje	$ 19.319,65
✓ *Gastos financieros*	$ 1.885,36
✓ Servicios de terceros	$ 8.470,00
Total	$1219.062,04

ASCENSORES Y SISTEMAS AMGRUCIA S. A.

Johnny Grunauer T.
GERENTE GENERAL

Jorge Negrete A.
CONTADOR GENERAL