

Guayaquil, 05 de Mayo del 2014

los señores Accionistas de

**ASESORAMIENTO GENERAL DE INGENIERIA AGI S. A.**

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **ASESORAMIENTO GENERAL DE INGENIERIA AGI S. A.** Por el año terminado el **31 de Diciembre del 2013** y, con fecha **05 de Mayo del 2014**; hemos emitido nuestro informe que contiene una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones, los cambios en su Patrimonio y sus Flujos de Efectivo. Por el método Directo por el año terminado en esa fecha. Los Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra Responsabilidad consiste en Expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en nuestras Auditorías

Efectuamos nuestra Auditoría de acuerdo con Normas de Auditorías Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una Auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una Auditoría incluye el examen, a base de prueba, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes echas por la administración, así como una evaluación de la presentación de los estados Financieros. Consideramos que nuestra Auditoría provee una base razonable para expresar una opinión

En nuestra opinión, los estados Financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación Financiera de **ASESORAMIENTO GENERAL DE INGENIERIA AGI S. A.** al **31 de Diciembre del 2013**, los resultados de sus operaciones, la evolución del Patrimonio y los Flujos efectivo por los años terminados en esa fecha, de conformidad con principios de Contabilidad Generalmente aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador

*Planificación, Análisis y Asesoría*  


**PLANIFICACIÓN, ANÁLISIS Y ASESORIA**  
**CIA. LTDA. PLANESEC**  
**Auditor Externo**  
**Reg. Nac. N° SC-RNAC- 2 - N° 227**


## CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

Mi examen fue realizado con el propósito de expresar una opinión sobre los Estados Financieros, tomados en conjunto, y en adición para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, respecto del cumplimiento por parte de la **COMPAÑÍA ASESORAMIENTO GENERAL DE INGENIERIA AGI S. A.**, como Agente de Retención, percepción y otras obligaciones como sujeto pasivo de obligaciones Tributarias. Mi revisión se efectuó de acuerdo a Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas que incluyó sobre la base de pruebas selectivas, en el examen de las evidencias se pudo observar una razonabilidad, que la **COMPAÑÍA ASESORAMIENTO GENERAL DE INGENIERIA AGI S. A.** ha cumplido con lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno en lo referente a sus obligaciones Tributarias al **31 de Diciembre del 2013**

Son registros Contables de la Compañía las declaraciones del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y sus pagos y créditos son saldos a cargo de la Compañía.

Lleva su contabilidad de acuerdo con las Disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, los Estados Financieros están presentados de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**ATENTAMENTE,**

*Planificación, Análisis y Asesoría*  
*Cia. Ltda. "PLANESEC"*  
  
**PLANIFICACIÓN, ANÁLISIS Y ASESORIA**  
**CIA. LTDA. PLANESEC**  
**Auditor Externo**  
**Reg. Nac. N° SC-RNAC- 2 N° 227**

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO  
TERMINADO DE LA COMPAÑÍA ASESORAMIENTO GENERAL DE  
INGENIERIA AGI S. A..  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

COMPAÑÍA ASESORAMIENTO GENERAL DE INGENIERIA AGI S. A., es una Compañía Constituida en la ciudad de Guayaquil, el tres de Junio de mil novecientos setenta y cuatro, e inscrita en el Cantón Guayaquil el 31 de Junio de 1974 y que inicio sus actividades en el año 1974, su principal Actividad es Diseño Construcción, Planificación, Fiscalización, y Mantenimiento de toda clase Obras de Ingeniería Eléctrica

**PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES**

Los Registros Contables están expresados en dólares a partir del 1 de abril del 2000 y de conformidad con los principios contables del Ecuador, utilizados en la preparación de los Estados Financieros A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizados.

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA " NIIF "** La Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de Septiembre del mismo año y amparado en el artículo 294 de la Ley de Compañías, aprobó la adopción de la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y determinó su aplicación para los Estados Financieros a partir del año 2010. El 20 de Noviembre del 2008 mediante Resolución 08.G.DSC.010, establece el Cronograma de Implementación de las NIIF. El cronograma de aplicación termina en el año 2012, por cuyo motivo la Empresa procedió a la aplicación de dichas Normas, para dar cumplimiento a lo establecido por la Superintendencia de Compañías ha realizado la transición de sus Estados Financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad ( NEC ) A Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, estableciéndose las siguientes Notas.

**ACTIVO**

**FONDOS DISPONIBLES**

**\$ 37.384,70**

Al treinta y uno de Diciembre del 2013 el saldo fue:

**BANCOS EN CTA. CTE**

|                    |                     |
|--------------------|---------------------|
| Banco de Guayaquil | \$ 35.404,56        |
| Banco Bolivariano  | \$ 1.793,26         |
| Banco Pichincha    | \$ 186,88           |
| <b>SUMAN</b>       | <b>\$ 37.384,70</b> |

Las disponibilidades Bancarias representan flujos de constantes movimientos los mismos que son controlados de acuerdo al principio de la objetividad con evidencias suficientes y competentes especialmente en transacciones con cuentas bancarias. Estas cuentas son conciliadas mensualmente para dejar sus saldos expresados con cifras reales.

#### **ACTIVOS EXIGIBLES**

##### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR \$ 188.302,47**

|   |               |          |
|---|---------------|----------|
| Ctas. Y Doc.por Cobrar Clientes No Relacionados | \$ 162.674,65 | 86.34 %  |
| Otra Ctas. Y Doc.por Cobrar No Relacionados     | \$ 26,750,24  | 14.21 %  |
| ( - ) Provisión Cuentas Incobrables             | \$ - 1.122,42 | - 0.55 % |

Las Cuentas por Cobrar, circulantes se realizan sin dificultad por la solvencia de los Clientes **No Relacionados** y cuyo rubro es el de mayor representación del sector con el ( 86.34 ).

Para el exigible, la firma cumple con las disposiciones legales en lo atinente al 1 % de provisión sobre saldos al cierre del ejercicio, Provisiones para Cuentas Incobrables.

Para el caso de las Cuentas por Cobrar Clientes, la empresa presenta un periodo promedio de cobranza de 65.1 días, tiempo tolerable en función de las políticas de crédito de la compañía.

##### **CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR ( I. RENTA ) - ( IVA ) \$ 250.457,26**

El saldo de estas cuentas, corresponde a valores que han sido retenidos por las Tarjetas de Crédito por concepto de Iva y Retención en las Fuente, a favor de la Empresa de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno estos valores se rebajan del cálculo del Impuesto a la Renta al final del ejercicio económico o se compensan en el otro caso.

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| Crédito Tributario de Iva           | \$ 144.578,38 |
| Crédito Tributario a Favor I. Renta | \$ 105.878,88 |

##### **INVENTARIO DE MERCADERIAS \$ 142.629,09**

###### **Inventario de Suministros y Materiales**

Los inventarios son valorados al costo promedio, manteniendo la consistencia con periodos anteriores.

El control interno no presenta observación alguna en cuanto a existencia física así como también su conservación, lo cual permite mantener su calidad para llegar a entera satisfacción.

**ACTIVO FIJO**  
**PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS**

| BIENES                            | DEPRECIACION ACUMULADA |           |            |           |           |
|-----------------------------------|------------------------|-----------|------------|-----------|-----------|
|                                   |                        | 2013      |            | 2013      | TOTAL     |
| Inmuebles                         |                        | 75.224,04 |            | 428,35    |           |
| Vehículos                         |                        | 4.295,00  |            | 859,00    |           |
| Equipos de Computación y Software |                        | 1.370,00  |            | 466,76    |           |
| Total Activo Fijo                 |                        | 80.909,04 | -42.488,05 | -1.744,11 | 36.656,88 |

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los activos inmovilizados son registrados al precio de adquisición y depreciados al % de ley aplicando el método de línea recta, manteniendo la consistencia con periodos anteriores, para tal efecto se procedió a la verificación cuantitativa de sus cifras.

Debo indicar que la firma ha dado cumplimiento a mi sugerencia propuesta en la Auditoria anterior, en lo referente al inventario físico y la asignación de la custodia al usuario del bien, así como también referenciar cada activo fijo para su oportuna identificación.

**ACTIVOS INTANGIBLES**

Otros Activos Diferidos

\$ 412.000,00

\$ 412.000,00

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

\$ 386.547,80

|   |               |
|---|---------------|
| CTAS. Y DOCU. POR PAGAR NO RELACIONADAS           | \$ 32.556,51  |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS        | \$ 53.498,24  |
| OTRAS CTAS. Y DOC. X PAGAR NO RELACIONADAS        | \$ 98.900,00  |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO       | \$ 106.826,79 |
| PARTICIPACION TRABAJADORES POR AGAR DEL EJERCICIO | \$ 85.689,94  |
| OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO SRI Y IESS    | \$ 9.076,32   |

El Rubro del Pasivo Corriente, en primer lugar, son deudas muy significativas contraídas con varios proveedores locales a corto plazo, en segundo lugar son deudas contraídas con Instituciones Financieras a corto plazo en tercer lugar Empresas **No Relacionadas** y es la de mayor significación, representa el **25,58 %** del Rubro, los mismos que son honrados oportunamente de acuerdo a la liquidez de la Empresa para no causar desequilibrio.

En Cuarto lugar, son deudas por pagar a Instituciones Acreedoras como al SERVICIO DE RENTAS INTERNAS Participación Trabajadores IESS a Corto Plazo, de igual manera son honrados de acuerdo a la LEY VIGENTE PARA ESTE PERIODO.

El índice de 1.60 del presente ejercicio demuestra la liquidez de la firma para atender deudas corrientes.

**PASIVOS NO CORRIENTE** **\$ 113.556,06**

|  |                    |
|--|--------------------|
| Ctas. Y doc. Por Pagar Proveedores No Relacionados | \$ 55.513,18       |
| Provisiones para Jubilación Patronal               | \$ 48.086,26       |
| Provisiones para desahucio                         | <u>\$ 9.956,62</u> |

Como se puede establecer la Compañía viene provisionando las Jubilaciones Patronales, como los desahucios que son cuentas para el futuro y de esta manera cumple con lo establecido en la Ley. Régimen Tributario Interno como en el Código de Trabajo

**PATRIMONIO** **\$ 390.990,97**

|                                 |                      |
|---------------------------------|----------------------|
| Capital Social                  | \$ 2.880,00          |
| Reserva Legal                   | \$ 7.074,40          |
| Otras Reservas                  | \$ 2.287,03          |
| Utilidad del presente Ejercicio | <u>\$ 378.749,54</u> |

En este rubro se establece un Capital de \$ 2.880,00 dólares para el presente ejercicio, valor que va de acuerdo a lo exigido por la Superintendencia de Compañías.

La cuenta Reserva legal se mantiene con el mismo valor de años anteriores por un valor de \$ 2.074,00. El rubro del patrimonio se encuentra fortalecido con la cuenta de Otras reservas facultativas,


El resultado Final del presente ejercicio arroja una utilidad de \$ 378.749,54 producto de los Ingresos y Egresos como lo establece el Estado de Pérdidas y Ganancias. Esperando que en los próximos periodos sus resultados superen el actual.

## RESULTADOS

| RESULTADOS                           | Ejercicio 2013    | %       |
|--------------------------------------|-------------------|---------|
| <b>INGRESOS</b>                      |                   |         |
| Venta de Productos 12% (Neto)        | 3.238.766,85      | 100,00% |
| Venta de Productos 0 % (Neto)        | - 0 -             |         |
| Total Ingresos                       | 3.238.766,85      | 100,00% |
| <b>( - ) COSTOS Y GASTOS</b>         |                   |         |
| Costo de Compras de Bienes           | -1.908.000,75     | 58,85 % |
| Gastos por Compras de servicios      | - 248.837,60      | 7,62 %  |
| Gastos Administrativos               | - 514.662,24      | 15,89 % |
|                                      | 571.266,27        | 17,64 % |
| PARTICIP.LABORAL E IMPTO.RENTA       | -192.516,73       |         |
| <b>UTILIDAD DE LIBRE DISPOSICIÓN</b> | <b>378.749,54</b> |         |

Desde la fecha del cierre de los Estados Financieros ( al 31 de Diciembre del 2013 ), hasta el 05 de Mayo del 2014 ( fecha de nuestro informe ), no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados de la Compañía.

Atentamente,

*Planificación, Análisis y Asesoría*  
  
**PLANIFICACIÓN ANALISIS Y ASESORIA**  
**CIA LTDA: PLANESEC**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**REG. NAC. No. SC-RNAE No. 227**

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO**

**ASESORAMIENTO GENERAL DE INGENIERIA AGI S. A.**

**ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

| ACTIVO           | 2012         | 2013         | VARIACION  |
|------------------|--------------|--------------|------------|
| ACTIVO CORRIENTE | 595.381,95   | 618.773,52   | 23.391,56  |
| ACTIVO FIJO      | 38.400,99    | 38.656,88    | 1.744,11   |
| ACTIVO DIFERIDO  | 740.778,89   | 412.000,00   | 328.778,89 |
| SUMAN            | 1.374.561,84 | 1.067.430,40 | 307.131,24 |

| PASIVO              | 2012         | 2013         | VARIACION  |
|---------------------|--------------|--------------|------------|
| PASIVO CORRIENTE    | 273.715,84   | 388.547,80   | 112.832,16 |
| PASIVO NO CORRIENTE | 1.074.777,57 | 289.891,63   | 784.885,94 |
| PATRIMONIO NETO     | 28.068,43    | 390.990,97   | 364.922,54 |
| SUMAN               | 1.374.561,84 | 1.067.430,40 | 307.131,24 |

  
GERENTE GENERAL

  
CONTADOR

# ASESORAMIENTO GENERAL DE INGENIERIA AGI S. A.

## ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

| PERIODO             | CAPITAL  | APORTE SOCIOS | RESERVA DE LEGAL | OTRAS RESERVAS | UTILIDAD AÑO ANTERIOR | UTILIDAD DEL EJERCICIO | TOTAL      |
|---------------------|----------|---------------|------------------|----------------|-----------------------|------------------------|------------|
| SALDO AL 31/12/2012 | 2.880,00 |               | 7.074,40         | 2.287,03       | 13.827,00             |                        | 26.068,43  |
| NOV. AÑO 2013       |          |               |                  |                | 12.027,00             | 378.748,54             | 378.748,54 |
| SALDO AL 31/12/13   | 2.880,00 | -             | 7.074,40         | 2.287,03       | -                     | 378.748,54             | 390.990,97 |

  
GERENTE GENERAL

  
CONTADOR

**ASESORAMIENTO GENERAL DE INGENIERIA AGI S.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**Flujo de efectivo por las actividades de operación:**

|   |                |
|---|----------------|
| Efectivo recibido de clientes                                       | 3.221.189,55   |
| Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros gastos             | (2.758.833,08) |
| Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación | 462.356,47     |

**Flujo de efectivo por las actividades de inversión:**

|  |              |
|--|--------------|
| Compras de propiedades y equipos, neto de bajas y/o ventas | -            |
| Inversiones financieras                                    | (4.000,00)   |
| Propiedades de inversión                                   | (377.957,95) |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión    | (381.957,95) |

**Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento:**

|  |             |
|--|-------------|
| Ajuste neto en el patrimonio                                 | (13.827,00) |
| Disminución en cuentas por pagar a largo plazo               | (29.186,82) |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento | (43.013,82) |
| Aumento de efectivo neto                                     | 37.384,70   |
| Más - efectivo al inicio del periodo                         | -           |
| Efectivo al final del periodo                                | 37.384,70   |

  
Representante Legal

  
Contadora

*Ver notas a los estados financieros*

---

CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO  
DEL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES  
DE OPERACION.

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 378.749,54

Más:

AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL  
EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO)  
POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:

|   |                   |
|---|-------------------|
| Depreciaciones                            | 1.744,11          |
| Amortización                              | 1.728,42          |
| Provisión impuesto a la renta             | 106.826,79        |
| Provisión participación de trabajadores   | 85.689,94         |
| Provisión jubilación patronal y desahucio | 6.563,42          |
|   | <u>202.552,68</u> |

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:

|                    |                     |
|--------------------|---------------------|
| Cuentas por cobrar | (17.577,31)         |
| Inventarios        | (7.584,17)          |
| Cuentas por pagar  | (89.542,26)         |
| Pasivos acumulados | (4.242,01)          |
|                    | <u>(118.945,75)</u> |

EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES  
DE OPERACION

462.356,47

  
Representante Legal

  
Contadora