

ENTERPRISE GLOBAL ®
Todo en Auditoría, desde 1992



DE: WASHINGTON JAVIER VALLEJO QUIÑONEZ
Calificado Auditor Externo e Interno según RESOLUCION No. SEPS-IZ5-DZSFP-2014-00030 y 2588
Calificado Auditor Externo por SCVS Según RNAE 2- No.635 Y Licencia Profesional No. 10.96821

Informe del Auditor Independiente

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

ASESORAMIENTO GENERAL DE INGENIERIA AGI S.A.
R.U.C del Cliente: 0990290946001

Parque Industrial INMACOMSA Km. 8.5 Vin a Daule – Por la Cdla. Florida Norte (Frente al excuartel de la Policía Nacional)
Coop. Patria Nueva Mz. 355 Solar. 38 Whatsapp 0986590785 (Claro) 0989477673 Tlno Oficina : 04-2-256816 (Movistar) 0958761429 Email:
vallejo.javier.ecu@outlook.com  Auditoría Externa e Interna SCVS y SEPS Consultoría / Servicios Empresariales

Guayaquil – Ecuador



DE: WASHINGTON JAVIER VALLEJO QUIÑÓNEZ
Calificado Auditor Externo e Interno según RESOLUCION No. SEPS-IZ5-DZSFP-2014-00030 y 2588
Calificado Auditor Externo por SCVS Según RNAE 2- No.635 Y Licencia Profesional No. 10.96821

Índice:

Informe del Auditor Independiente
Estados Financieros Auditados
Estados de Situación Financiera
Estados de Resultado Integral
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
Estados de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS UTILIZADAS:

US\$	- Expresado en dólares Estadounidenses
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	- Comité de Interpretaciones Normas Internacionales de Información de Información Financiera
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
SRI	- Servicio de Rentas Internas
IASB	- Consejo de Normas Internacionales de contabilidad
Compañía	- ASESORAMIENTO GENERAL DE INGENIERIA AGI S.A.

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

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



DE: WASHINGTON JAVIER VALLEJO QUIÑONEZ
Calificado Auditor Externo e Interno según RESOLUCION No. SEPS-IZ5-DZSFP-2014-00030 y 2588
Calificado Auditor Externo por SCVS Según RNAE 2- No.635 Y Licencia Profesional No. 10.96821

Informe del Auditor Externo Independiente

A los Accionistas de:

ASESORAMIENTO GENERAL DE INGENIERIA AGI S.A.

07 de mayo del 2015

Introducción

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **ASESORAMIENTO GENERAL DE INGENIERIA AGI S.A.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y de su control determinado como necesario para permitir la preparación de los estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos que planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de errores materiales.

ENTERPRISE GLOBAL ®

Todo en Auditoría, desde 1992



DE: WASHINGTON JAVIER VALLEJO QUIÑÓNEZ
Calificado Auditor Externo e Interno según RESOLUCION No. SEPS-IZ5-DZSFP-2014-00030 y 2588
Calificado Auditor Externo por SCVS Según RNAE 2- No.635 Y Licencia Profesional No. 10.96821

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la

evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados 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 que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables efectuadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Opinión

4. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **ASESORAMIENTO GENERAL DE INGENIERIA AGI S.A.**, al 31 de diciembre del 2014, y el resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)


WASHINGTON JAVIER VALLEJO QUIÑÓNEZ
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO
No. DE LICENCIA PROFESIONAL 10.968

RNAE # 2 NO. 635
RUC: 0915406482001
ENTERPRISE GLOBAL ES UN NOMBRE COMERCIAL USADO EN MI
ACTIVIDAD ECONOMICA

SOY PERSONA NATURAL NO OBLIGADA A LLEVAR
CONTABILIDAD



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 2014**

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,


JAVIER VALLEJO QUIÑONEZ
Auditor Externo
Reg. Nac. N° SC-RNAC- 2 N° 635



**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO
TERMINADO DE LA COMPAÑÍA ASESORAMIENTO GENERAL
DE INGENIERIA AGI S. A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

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 inició 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.ICL.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 **\$ 57.925,66**

Al treinta y uno de Diciembre del 2014 el saldo fue:

BANCOS EN CTA. CTE

Banco de Guayaquil	\$ 47.600,75
Banco Bolivariano	\$ 2.471,28
Banco Pichincha	\$ 7.853,63
SUMAN	\$ 57.925,66

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 \$ 448.045,27

Ctas. Y Doc.por Cobrar Clientes No Relacionados	\$ 443.857,45	99,06 %
Otra Ctas. Y Doc.por Cobrar No Relacionados	\$ 4.187,82	0,94 %

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 (99,06).

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) \$ 116.118,65

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	\$ 82.120,00
Crédito Tributario a Favor I. Renta	\$ 33.998,65

INVENTARIO DE MERCADERIAS \$ 135.377,85

Inventario de Suministros y Materiales	\$ 100.377,85
Inventario de Rep. y herramientas	\$ 35.000,00

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	2014	DEPRECIACION ACUMULADA		
		2013	2014	TOTAL
Bienes Inmuebles	75.224,04		1.891,62	
Vehículos, Equipos de Transp.,	4.295,00		1.417,48	
Equipos de Computación y Software	1.370,00		452,10	
Total Activo Fijo	80.889,04	-44.232,16	-3.761,20	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 Auditoría 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 **\$ 412.000,00**
Otros Activos Diferidos **\$ 412.000,00**

PASIVO
PASIVO CORRIENTE **\$ 381.375,11**

CTAS. Y DOCU. POR PAGAR NO RELACIONADAS	\$ 178.314,32
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 84.109,36
OTRAS CTAS. Y DOC. X PAGAR NO RELACIONADAS	\$ 48.300,00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 29.929,92
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$ 8.597,45
PARTICIPACION TRABAJADORES POR AGAR DEL EJERCICIO	\$ 24.007,96
OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO SRI Y IESS	\$ 8.116,10

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 **\$ 280.600,45**

Ctas. Y doc. Por Pagar Proveedores No Relacionados	\$ 38.900,00
Provisiones para Jubilación Patronal	\$ 54.088,26
Provisiones para desahucio	\$ 11.276,62
Pasivos Diferidos	<u>\$ 176.335,57</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 **\$ 132.387,55**

Capital Social	\$ 2.880,00
Reserva Legal	\$ 21.105,36
Otras Reservas	\$ 2.287,03
Utilidad del presente Ejercicio	<u>\$ 106.115,16</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	%
INGRESOS		
Venta de Productos 12% (Neto)	1.949.010,44	100,00%
Venta de Productos 0 % (Neto)	- 0 -	
Total Ingresos	1.949.010,44	100,00%
(-) COSTOS Y GASTOS		
Costo de Compras de Bienes	(998.505,93)	51,23 %
Gastos por Compras de servicios	(310.305,61)	15,92 %
Gastos Administrativos	(480.145,86)	24,63 %
	160.053,04	8,22 %
PARTICIP.LABORAL E IMPTO.RENTA	- 53.937,88	
UTILIDAD DE LIBRE DISPOSICIÓN	106.115,16	

Desde la fecha del cierre de los Estados Financieros (al 31 de Diciembre del 2014), hasta el 07 de Mayo del 2015 (fecha de nuestro informe), no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados de la Compañía.

Atentamente,


JAVIER VALLEJO QUIÑONEZ
 Auditor Externo
 Reg. Nac. N° SC-RNAE- 2 No.635



