

ASESORAMIENTO GENERAL DE INGENIERIA AGI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresadas en USDólares)

ASESORAMIENTO GENERAL DE INGENIERIA AGI S.A.:

La Compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública inscrita en el registro mercantil el 31 de Octubre de 1981. Sus actividades principales son de construcción de obras civiles.

A. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

A partir del 01 de enero del 2012 la Compañía adoptó por primera vez llevar sus registros contables en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES sección 35, de conformidad con disposiciones de la Superintendencia de Compañías. A continuación mencionamos las principales secciones más importantes que se han utilizado:

Los ingresos y gastos.- Se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, sección 2.5.23.

Los activos fijos.- Son reconocidos como tales, de conformidad con los parámetros establecidos en la Norma Internacional de Contabilidad No. 16 y la Sección 17 de la NIIF para Pymes y se encuentran valorados al costo de adquisición o modelo de revalorización menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, las que se detalla a continuación:

ACTIVOS	AÑOS
Muebles y equipos de oficina	10
Equipo de computación	3
Edificio / Oficina	20

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

B. EFECTIVO:

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Caja	0	0
Inversiones en Acciones	4.000,00	4.000,00
	<u>4.000,00</u>	<u>4.000,00</u>

G. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Cuentas por Cobrar Clientes	224.693,75	273.123,43
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	(2.246,94)	(4.908,27)
Otras Cuentas No Relacionadas	35.411,78	371.983,83
Crédito fiscal	198.677,45	115.097,62
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	0,00
	<u>466.337,04</u>	<u>755.306,61</u>

D. ACTIVO FIJO:

Costo:	Saldo al 31/12/2011	Adiciones	Reversiones	Saldo al 31/12/2012
Muebles y Enseres	7.229,67			0,00
Maquinarias	50.981,47			0,00
Edificios	71.600,00			75.224,04
Equipos de Computo	2.630,89			1.370,00
Vehículos	34.882,28			4.295,00
Terreno	20.000,00			0,00
	<u>187.124,31</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>80.889,04</u>
Depreciación acumulada:	(129.280,25)			(42.488,05)
	<u>57.844,06</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>38.400,99</u>

E. OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

	Saldo al 31/12/2011	Adiciones	Reversiones	Saldo al 31/12/2012
Otros Activos Diferidos	<u>144.283,44</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>740.778,88</u>
	<u>144.283,44</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>740.778,88</u>

F. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Cuentas por Pagar Proveedores	37.782,62	109.661,21
	<u>55.494,51</u>	<u>47.804,65</u>

G. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Obligaciones con el SRI	9.484,35	3.105,42
Obligaciones Sociales	9.364,69	50.653,61
Obligaciones con los Empleados	25.927,75	23.847,78
	<u>44.756,79</u>	<u>77.606,81</u>

H. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA:

De acuerdo con las leyes laborales vigentes en Ecuador, Asesoramiento General de Ingeniería Agi S.A., debe absorber el 10% de su utilidad líquida antes de impuesto sobre la renta para repartirlo entre sus trabajadores.

El impuesto a la renta de Asesoramiento General de Ingeniería Agi S.A. para el ejercicio 2012 se calcula a la tasa del 25% y en el 2011 fue el 24% sobre su base imponible. A continuación los cálculos:

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Ingresos Gravados	1,201,188,12	1,832,641,80
(-) Costos y Gastos	(1,172,908,03)	(1,818,662,02)
Base para Participación Trabajadores	28,280,09	13,979,78
(-) Participación a Trabajadores	4,242,01	2,662,82
(+) Gastos no Deducibles	8,781,84	1,058,88
Base Imponible Impuesto a Renta	32,819,92	14,622,82
Impuesto a la Renta Causado	7,545,50	3,465,43

I. PASIVO A LARGO PLAZO

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Prestamos de Accionistas	84,700,00	109,681,21
Provisiones para Jubilación Patronal	42,800,64	0,00
Provisiones para Desahucio	8,618,82	0,00
	136,119,46	109,681,21

J. INVERSIÓN DE LOS SOCIOS:

Capital social: El monto del capital autorizado es de US\$500.00 dividido en 500 acciones con un valor nominal de US\$1.00 cada una.

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Utilidades retenidas: El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como reliquidación de impuestos, etc.

K. EVENTOS SUBSECUENTES:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros de Aseguramiento General de Ingeniería Agi S.A. por el período terminado el 31 de diciembre del 2012, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.



FERNANDO DÍAZ
GERENTE GENERAL
C.I. 970063033



LUIS ALBERTO DUMES DEL PEZO
CONTADOR
C.I. 9902571985