



Constructora Andrade Gutiérrez S.A.

(Sucursal Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Al 31-12-2012

Nota 1

Provisión - Cuentas por cobrar

La Constructora Andrade Gutiérrez S.A. tiene como política contable que las cuentas por cobrar que son de dudosa cobrabilidad se les aplique el deterioro contabilizando la respectiva Provisión para estos casos. A los valores entregados como anticipos así como valores contabilizados por facturación de venta de bienes o servicios no se aplican ninguna tasa de interés, puesto que no existe plazo para estos créditos y en especial con el gobierno. La Provisión se determinó en función del análisis de antigüedad de saldos y aquellas cuentas que han permanecido en el balance por más de dos años se ha procedido a darles de baja.

Provisión cuentas incobrables al 31-12-2011	-116,547.09
Baja de la cuenta provisión en el año 2012	12,280.00
Saldo al 31-12-2011	-104,267.09

Nota2

Activo-Impuestos Diferidos

Los impuestos diferidos se originan por diferencias temporarias entre la base contable y tributaria, generando impuestos sobre ganancias a devengar en periodos futuros.

Saldo al 31-12-2011	122,972.75
Baja de cuentas por cobrar año - 2012	3,070.00
Ajuste en la Provisión de Jubilación Patronal y Desahucio a diciembre - 2012	58,109.11
Saldo al 31-12-2012	61,793.64

Nota 3

Cuenta por pagar-Casa Matriz (Largo Plazo)

La Constructora Andrade Gutiérrez S.A. mantiene transacciones con su Casa Matriz las mismas que no generan intereses puesto que no existen plazos definidos para el pago. Por tanto se procedió a hacer la reclasificación de las cuentas de corto a largo plazo quedando el siguiente saldo al final del periodo.

Saldo al 31-12-2012 (Largo Plazo) 13,892,993.04



Nota 4

Provisión Jubilación Patronal y Desahucio

De acuerdo al Código de Trabajo los empleadores deben provisionar un valor por Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio. Así como también lo indica la NIC 19 que se debe provisionar estos beneficios. En tanto que la norma tributaria vigente establece que esta provisión se la realice para aquellos trabajadores que hayan cumplido más de 10 años de trabajo. Para aplicar la NIC se procedió a solicitar un estudio actuarial realizado por un perito calificado para estos procesos y se determinó el valor de los siguientes ajustes:

Saldo Provisión Jub.Patronal (corto y largo plazo) 31-12-2011	445,231.86
Ajuste al 31-12-2012 (corto plazo)	1,105.35
Ajuste al 31-12-2012 (largo plazo)	12,433.58
Saldo Provisión Jub.Patronal (corto y largo plazo) 31-12-2012	458,770.79
Saldo Provisión Desahucio (corto y largo plazo) 31-12-2011	89,757.63
Ajuste por - finiquitos durante el año 2012	-4,157.57
Ajuste al 31-12-2012 (corto plazo)	1,742.50
Ajuste al 31-12-2012 (largo plazo)	9,894.77
Saldo Provisión Desahucio (corto y largo plazo) 31-12-2012	97,237.33

Nota 5

Pasivo-Impuesto Diferido

Los Impuestos diferidos se originan por diferencias temporarias entre la base contable y tributaria, generando impuestos sobre ganancias a pagar en períodos futuros.

Saldo al 31-12-2011	206,981.85
Disminución año - 2012	-33333.35
Aumentos año - 2012	72185.15
Saldo al 31-12-2012	245,833.45

Nota 6

Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía presta sus servicios o vende bienes y en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.



Venta de Activos Fijos	1,050.00
Ingresos financieros	10,033.52
Venta de Materiales y Suministros	50.00
Otros	2688.99
Exportación de Servicios	74,320.24
Ingreso - Pasivo Impuesto Diferido	33,333.35
Total Ingresos	121,476.10

Nota 7

Gastos

Los gastos de operación son reconocidos sobre la base del devengado. Se componen de: gastos de Personal, gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

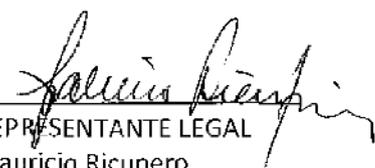
Gastos de Personal	636,332.88
Honorarios Profesionales Personas Naturales	233,882.69
Honorarios Profesionales Personas Jurídicas	53,612.08
I.R. Asumido por la empresa	517,078.78
Pérdida en Baja de Cuentas por Cobrar	1,184,456.07
Gasto Impuesto a la Renta - Diferido	133,364.26
Gasto Impuesto a la Renta - Corriente	7,657.95
Otros Gastos	786,986.56
Total Gastos	3,553,371.27

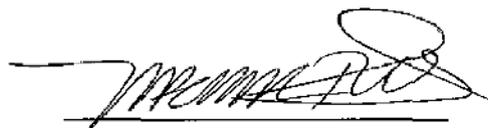
Nota 8

Patrimonio

El Patrimonio se compone de las siguientes cuentas:

Capital	2,748.32
Utilidad(Pérdida) Acumulada	-40,418.00
Utilidad(Pérdida) del Ejercicio	-3,431,895.17
Saldo al 31-12-2012	-3,469,564.85


REPRESENTANTE LEGAL
Mauricio Ricupero
1713536330


CONTADOR (A)
Magdalena Trujillo
1705813267

Sucursal - Ecuador: Av. República del Salvador E9-10 y Av. de los Shyris, edificio ONIX, piso 10, of. 10A - La Carolina - Quito
Telfs.: (+ 593 2) 2664 440 / 2464 - 441 / 2464 - 518 * E-mail: cecilia.badillo@agnet.com.br

Matriz - Brasil: Rua Dr. Geraldo Campos Moreira, 375 Brooklin Novo - Sao Paulo - Brasil Telf: (005511) 55022034 Fax: (005511) 55022020