

NOTAS EXPLICATIVAS PARA 2012

1. Información general

| | |
|-----------------------|---|
| NOMBRE DE LA EMPRESA | ASIEMPRES S.A. |
| FECHA DE PRESENTACION | al 31 de diciembre del 2011 |
| MONEDA | Expresado en Dolares de No rle Ame rica |
| RUC | 179130025001 |
| EXPEDIENTE | 49302 |
| FECHA DE CONSTITUCION | 11/09/1995 |
| TIPO DE COMPAÑIA | ANONMA |
| DIRECCION | CALLE FRANCISCO AREVALO N°7-283 Y DE LAS VIOLETAS |
| CANTON | QUITO |
| ACTIVIDAD PRINCIPAL | CONSTRUCCIONES DE OBRAS CIVILES |
| CAPITAL SUSCRITO | -\$ 5.989,40 |
| TELEFONO | 022268607 |

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

Este año 2012 representa el primer año de presentación de la información financiera de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, por lo que el periodo comparativo es desde enero a diciembre del 2011.

3. Moneda funcional

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

4. Anexos

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

Cuentas por Cobrar Comerciales

Incluye los documentos y cuentas por cobrar que representan los derechos exigibles provenientes de la venta de bienes y prestación de servicios de operaciones relacionadas con la actividad principal del negocio, debiendo mostrarse separadamente los importes a cargo de empresas relacionadas y de aquellos comprometidos en garantía, con vencimiento inferior al año.

| COD | NOMBRE | | 1-11 | | 2-2 |
|---------|---------------------------------------|--|-----------|--|-----------|
| 10101 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | | \$ 332,67 | | \$ 110,96 |
| 1010101 | CAJA BANCOS | | \$ 332,67 | | \$ 110,96 |

| COD | NOMBRE | | 1-11 | | 2-2 |
|-----------|--|--|---------|--|-----------|
| 10102 | ACTIVOS FINANCIEROS | | \$ 0,00 | | \$ 785,98 |
| 1010205 | DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | | \$ 0,00 | | \$ 785,98 |
| 101020502 | DE ACTIVIDAD DESORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES | | 0,00 | | 785,98 |

| COD | NOMBRE | | 1-11 | | 2-2 |
|---------|---|--|--------------|--|--------------|
| 10105 | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | \$ 30.889,39 | | \$ 30.569,84 |
| 1010501 | CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) | | 24.439,46 | | 24.615,39 |
| 1010502 | CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.) | | 6.449,93 | | 5.954,45 |

| COD | NOMBRE | | 1-11 | | 2-2 |
|-------|--------------------------|--|---------|--|--------------|
| 10108 | OTROS ACTIVOS CORRIENTES | | \$ 0,00 | | \$ 16.070,27 |
| | | | | | \$ 16.070,27 |

ACTIVOS NO CORRIENTES

Está representado por inversiones financieras, derechos por recuperar, activos realizables, naves y aeronaves, inmuebles, propiedad planta y equipo, activos intangibles y otros activos, cuya realización, comercialización (negociación) o consumo exceda al plazo establecido como corriente.

En el balance general se indicará el total del activo no corriente.

Propiedad Planta y Equipo

Incluye los Terrenos, Edificios, Instalaciones, naves y aeronaves, Maquinaria y Equipo, Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Equipo de Computación. Vehículos, Construcciones en Proceso, con la intención de emplearlos para la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para usarlos en la administración y se esperan usar durante más de un ejercicio anual, no estando destinados para la venta en el curso normal de los negocios.

| COD | NOMBRE | 1-11 | | 2-2 | |
|---------|---|--------------|-------------|--------------|-------------|
| 102 | ACTIVO NO CORRIENTE | | \$ 1.171,19 | | \$ 1.171,19 |
| 10201 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | \$ 1.171,19 | | \$ 1.171,19 |
| 1020105 | MUEBLES Y ENSERES | 1408,40 | | 1408,40 | |
| 1020106 | MAQUINARIA Y EQUIPO | \$ 2.880,95 | | \$ 2.880,95 | |
| 1020112 | (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | \$ -3.118,16 | | \$ -3.118,16 | |

| COD | NOMBRE | 1-11 | | 2-2 | |
|---------|--|--------|-----------|------|---------|
| 20107 | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | | \$ 897,59 | | \$ 0,00 |
| 2010702 | IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 517,26 | | 0,00 | |
| 2010705 | PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | 380,33 | | 0,00 | |

PASIVOS CORRIENTES

Está representado por todas las partidas que representan obligaciones de la empresa cuyo pago o negociación se espera liquidar dentro de los doce meses posteriores a la fecha del balance general, así como las obligaciones en que la empresa no tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance general.

| COD | NOMBRE | 1-11 | | 2-2 | |
|-------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 20113 | OTROS PASIVOS CORRIENTES | \$ 36.413,87 | \$ 36.413,87 | \$ 52.728,87 | \$ 52.728,87 |

PATRIMONIO NETO

El patrimonio neto es el valor residual de los activos de la empresa, después de deducir todos sus pasivos. En el balance general se indicará el total del patrimonio neto.

Contiene todos los valores que conforman el patrimonio de la compañía incluido la cuenta por adopción por primera vez de niif Adicional la Resolución No. C.G.ICI.CPAIFRS.11.03 de la Superintendencia de Compañías la cual Resuelve:

Expedir el reglamento del destino que dará a los saldos de las cuentas de reserva de capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit por revaluación de las inversiones, **resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las niif**, superávit por valuación, utilidades de compañías holding y controladoras; reconocimiento del deterioro; y designación e informe de peritos.

Referente a los siguientes Artículos:

Artículo cuarto.- saldo de la cuenta de **resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las niif**.- los ajustes de la adopción por primera vez de las “niif”, se registrarán en el patrimonio en la subcuenta denominada “resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las niif”, separada del resto de resultados, acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado en aumentar el capital, en virtud de los no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía a sus accionistas o socios.

De registrarse un saldo deudor en la subcuenta “resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las niif, este podrá ser absorbido por el saldo acreedor de las cuentas de reserva de capital, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversión

Artículo quinto.- ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las niif.- los ajustes realizados bajo niif deberán ser conocidos y aprobados por la junta ordinaria de accionistas o socios que apruebe los estados financieros anuales emitidos de acuerdo a niif.

Capital Social

Incluye los aportes efectuados por los socios a la empresa, en dinero o en especie, con el objeto de proveer recursos para la actividad empresarial.

El capital debe registrarse en la fecha que se perfeccione el compromiso de efectuar el aporte, se otorgue la escritura pública de constitución o de modificación de estatuto, en las cuentas apropiadas, por el importe comprometido y pagado, según el caso. El capital se debe presentar en los estados financieros neto de la parte suscrita pendiente de pago y de las acciones recompradas por la propia empresa en forma directa o indirecta, a través de otros miembros del grupo consolidado, registradas a valor nominal. Cualquier diferencia con el valor nominal de las acciones deberá reflejarse en capital adicional en el patrimonio.

| COD | NOMBRE | 1-11 | | 2-2 | |
|-------|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 301 | CAPITAL | | \$ 800,00 | | \$ 800,00 |
| 30101 | CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO | \$ 800,00 | \$ 800,00 | \$ 800,00 | \$ 800,00 |
| 304 | RESERVAS | | \$ 2.941,86 | | \$ 1.474,86 |
| 30401 | RESERVA LEGAL | \$ 2.941,86 | | \$ 1.474,86 | |
| 306 | RESULTADOS ACUMULADOS | | -\$ 10.298,05 | | -\$ 6.295,49 |
| 30602 | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | -\$ 10.298,05 | | -\$ 7.762,49 | |
| 30604 | RESERVA DE CAPITAL | | | \$ 1.467,00 | |
| 307 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | \$ 1.637,98 | | \$ 0,00 |
| 30701 | GANANCIA NETA DEL PERIODO | \$ 1.637,98 | | \$ 0,00 | |