

CAGMINSA INGENIEROS S.A.
NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA DEL
EJERCICIO FISCAL 2012

NOTA No. 1 Principales políticas y prácticas contables

El Sistema Contable, la contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía **CAGMINSA S.A.** Se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, y disposiciones de la Superintendencia de Compañías y de acuerdo a las normas Internacionales Financieras (NIFS) .
Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos de América.

Ajustes por inflación la compañía **CAGMINSA S.A.**, ajustó sus activos y pasivos no monetarios excluidos el Superávit por Valorizaciones y Cuentas de Orden para reconocer el efecto de la inflación hasta el 31 de diciembre del 2012.

Deudores La cartera con clientes tiene una rotación de 30 días dentro del mes calendario y por tal motivo se destaca que no existe una cartera por cobrar a nuestros clientes.

Propiedades, planta y equipo, se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método los porcentajes vigentes que son:

Muebles y Enceres 10%

Maquinaria Equipo e Instalaciones 10%

Equipo de Computación y Software 33%

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción..

Reconocimiento de Ingresos y Gastos los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Cuentas de Orden la compañía registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además, incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras situaciones financieras y las diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

NOTA No. 2

Activo Corriente

| | |
|------------|-----------|
| Caja | \$1390.24 |
| Caja Chica | 168.92 |

NOTA No. 3 Anticipos

| | |
|-----------------------|----------|
| Anticipos Proveedores | 6.307.90 |
|-----------------------|----------|

NOTA No. 4 Impuestos

| | |
|---------------------------------|----------|
| Retenciones Impuesto a la Renta | 1.426,22 |
| Crédito Tributario IVA | 2.634,82 |

| | |
|--|------------|
| NOTA No. 5 Garantías | |
| Encaje Préstamo | 50,00 |
| Garantía arriendos | 500,00 |
| NOTA No. 6 Inventarios | |
| Inventario de Mercaderías | 20.212,32 |
| NOTA No. 7 Anticipo Empleados | |
| Fondo de Gastos | 4.667,70 |
| NOTA No. 8 Cuentas por Cobrar Clientes | |
| Cuentas por Cobrar a Consorcio CWP | 1.000,00 |
| Ing. Roberto Córdova | 2.558,48 |
| Consortio CLT | 10,00 |
| NOTA No. 9 Activos no Depreciables | |
| Terrenos | 33.678,91 |
| NOTA No.10 Activos Depreciables | |
| Activos Fijos | 5.108,54 |
| NOTA No. 11 Otros Activos | |
| Otros Activos a Largo Plazo | 158.190,29 |
| NOTA No. 12 Obligaciones con Empleados | |
| Beneficios Sociales Empleados | 10.102,35 |
| NOTA No. 13 Utilidades por Pagar | |
| Participación Trabajadores | 1.048,70 |
| NOTA No. 14 Obligaciones con el IESS | |
| less Aporte Patronal y Personal | 6.871,61 |
| NOTA No. 15 Obligaciones con el SRI | |
| Impuestos Mensuales | 1.473,43 |
| NOTA No. 16 Cuentas por Pagar Proveedores | |
| Proveedores | 30.460,44 |
| NOTA No. 17 Obligaciones Bancarias | |
| Préstamos Bancarios | 39.456,28 |
| NOTA No. 18 Prestamos Varios | |

| | |
|---|------------|
| Varios | 121.211.93 |
| NOTA No. 19 Intereses a Terceros | |
| Intereses terceros | 24.174.38 |
| NOTA No. 20 Capital Social | |
| Capital Social | 15.200.00 |
| NOTA No. 21 Reserva Legal | |
| Reserva Legal | 1.771.50 |
| NOTA No. 22 Perdidas Acumulados | |
| Perdida Acumuladas | -26.683.36 |
| NOTA No. 23 Utilidades acumuladas | |
| Utilidades ejercicios Anteriores | 7.299.30 |
| NOTA No. 24 Utilidad | |
| Utilidad del Ejercicio | 6.991.31 |
| NOTA No. 25 Patrimonio | |
| Patrimonio Neto | 4.578.75 |
| NOTA No. 26 Ingresos | |
| Ventas operativas 12% | 120363.65 |
| Ventas Operativas 0 % | 58.940.04 |
| NOTA No. 27 Costos y Gastos | |
| Operativos y Administrativos | 172.312.38 |
| NOTA No. 28 Utilidad | |
| Utilidad del ejercicio | 6.991.31 |
| NOTA No. 29 Participación Trabajadores | |
| 15 % Trabajadores | 1.048.97 |

tentamente,



CPA. Patricio Torres M.
CONTADOR