

INFRAESTRUCTURA URBANA Y AGRICOLA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía fue constituida en Ecuador en el año 2003, domiciliada en la ciudad de Guayaquil y tiene como principal objeto social dedicarse a las Actividades de Construcción.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y están basadas en el coste histórico y en las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La emisión de estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad implícita en el proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Gerencia.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos con un saldo al 31 de diciembre del 2018 US\$ 736.06

Ingresos de Ventas - Se registran con base en la emisión de las facturas a los clientes por el servicio de construcción.

Valuación de Propiedades, Planta y Equipo - Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

Capital Social - El capital social autorizado consiste en 800 acciones ordinarias con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Rubros	No. De Acciones	%	Valor de Acción	Valor US. \$
<u>ACCIONISTAS</u>				
Lara Pesantes Guillermo Elias	680	85.00%	1	680.00
Lara Moncayo Guillermo	120	15.00%	1	120.00
TOTAL	800	100%		800.00

Reserva Legal - De acuerdo con la Ley de Compañía hay que apropiar el 10% de utilidad neta anual para la reserva legal, hasta que el saldo represente el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

Superávit Años Anteriores – Saldo representa la acumulación de los resultados de ejercicios económicos anteriores.

CUENTAS POR COBRAR	2018	2017
Cientes Matriz Gye	55.319	339.870
Total Activos Financieros	55.319	339.870

INVENTARIOS	2018	2017
Inventario de Materiales en Construcción	432.983	
Total Inventarios	432.983	

Comprende Edificio en Construcción para la Venta.

CONSTRUCCIONES EN PROCESO

	2018	2017
Inventarios en Proceso - Otros Costos	329.506	36.027
Total Construcciones en Proceso	329.506	36.027

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

	2018	2017
Impuestos Pagados por Anticipado	23.589	65.717
Anticipo a Contratistas y Proveedores	164.870	167.202
Empleados	656	16.519
Otros Gastos Anticipados	670	
Otras Cuentas por Cobrar	43.727	5.300
Total Otros Activos Corrientes	233.512	254.738

ACTIVO FIJO

	2018	2017
Terrenos	257.473	257.473
Edificios	62.444	482.443
Vehículos	89.295	99.295
Equipos Pesados	614.669	784.982
Muebles y Enseres	18.188	18.188
Equipos de Oficina	4.780	4.780
Equipos de Computación	11.141	10.484
Total Costo	1.057.990	1.657.645

Menos - depreciación acumulada	696.777	812.302
--------------------------------	---------	---------

Total	<u>361.213</u>	<u>845.343</u>
-------	----------------	----------------

Movimiento Anual

Saldos al 1 de enero	845.343	1.193.790
----------------------	---------	-----------

Adiciones, netas (1)	-469.528	-276.391
----------------------	----------	----------

Depreciación del año	-14.602	-72.056
----------------------	---------	---------

Saldos al 31 de diciembre	<u>361.213</u>	<u>845.343</u>
---------------------------	----------------	----------------

OTROS ACTIVOS

2018

2017

Otros Cargos Diferidos - Gastos Operativos	<u>49.696</u>	<u>61.756</u>
--	---------------	---------------

Total Otros Activos	<u>49.696</u>	<u>61.756</u>
---------------------	---------------	---------------

PRESTAMOS BANCARIOS

2018

2017

Bancos Locales	<u>496.896</u>	<u>5.920</u>
----------------	----------------	--------------

Total	<u>496.896</u>	<u>5.920</u>
-------	----------------	--------------

Préstamos con el Banco del Austro vencen en el año 2019 y generan una tasa de interés del 9.96%, 11.23%, 11.39% y 11.50%.

PASIVOS FINANCIEROS

2018

2017

Depósito de Clientes	<u>186.706</u>	<u>351.748</u>
----------------------	----------------	----------------

Proveedores	94.363	131.819
-------------	--------	---------

Total	<u>281.069</u>	<u>483.567</u>
-------	----------------	----------------

A diciembre 31, 2018 representa, principalmente facturas pendientes de pago por concepto de bienes y servicios comprados y depósitos recibidos de clientes.

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	2018	2017
Décimo Tercer Sueldo	554	940
Décimo Cuarto Sueldo	5.309	3.906
Vacaciones Acumuladas	7.346	5.493
Aporte Patronales IESS	784	1.348
Fondo de Reserva IESS	264	221
Total Provisiones de Beneficios a Empleados	14.257	11.908
<hr/> <hr/>		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2018	2017
Impuestos Retenidos por Pagar	1.359	79.926
Sueldos Acumulados	3.167	4.666
Otras Cuentas por Pagar	10.424	1.136
Aporte Personal	678	1.081
Impuesto a la Renta Compañía	10.186	
Total Otras Cuentas por Pagar	25.814	86.809
<hr/> <hr/>		
PASIVO A LARGO PLAZO	2018	2017
Bancos Locales	0	303.237
Préstamos de Terceros	27.280	35.200
Cuentas por Pagar a Terceros	35.000	20.000
Total Obligaciones a Largo Plazo	62.280	358.437
<hr/> <hr/>		

IMPUESTO A LA RENTA

Le empresa ha tenido una pérdida antes de impuestos de \$2,703.11, tuvo un impuesto a pagar del año corriente de US\$ 10,185.21; quedando una pérdida después de impuestos de \$12,888.32.

PASIVOS CONTINGENTES

A la fecha de este informe la Compañía en mención no tiene obligaciones contingentes importantes que reportar.

PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajamos son de propiedad exclusiva de nuestra entidad.

EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (Abril 01, 2019), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018. En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de INFRAESTRUCTURA URBANA Y AGRICOLA S.A. al 31 de diciembre del 2018, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con NIIF.



Ing. CPA Erika Vecilla Vera

Licencia Profesional #G12.142
