

CONSTRUAGRO S.A.

Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013

	Notas	2013 us \$
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y Bancos		0,00
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	1.653,00
Inventario de Respuestos y Accesorios	6	339.246,40
Activos por Impuestos Corrientes	7	<u>71.520,24</u>
		<u>412.419,64</u>
Activos no corrientes		
Propiedades, planta y equipo	8	<u>587.519,92</u>
		<u>587.519,92</u>
Activos totales		999.939,56
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Acreedores comerciales	9	209.939,40
Impuestos y Obligaciones corrientes por pagar	10	<u>21.378,39</u>
		<u>231.317,79</u>
Pasivos no corrientes		
Obligaciones con Instituciones Financieras	11	427.153,70
Obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados	12	9.394,53
Otras Cuentas por pagar	13	<u>19.127,81</u>
		<u>455.676,04</u>
Pasivos totales		686.993,83
Patrimonio		
Capital en acciones	14	800,00
Aportes para futura capitalización	15	30.000,00
Reservas	16	5.496,97
Ganancias Acumuladas	17	199.075,93
Resultados Acumulados provenientes de Adopción NIIF x 1ra. Vez	18	76.311,55
Resultados del Ejercicio	19	<u>1.261,28</u>
		<u>312.945,73</u>
Total pasivos y patrimonio		999.939,56

CONSTRUAGRO S.A.

**Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para
el año que termina el 31 de diciembre de 2013**

(gastos por función)

	Notas	2013
		us \$
Ingresos de actividades ordinarias	3	547.625,07
Costo de ventas y producción		<u>206.306,05</u>
Ganancia bruta		341.319,02
Otros ingresos	4	10.200,00
Costos de distribución		
Gastos de administración y ventas		337.609,16
Costos financieros		<u>0,00</u>
Ganancia antes de impuestos		13.909,86
Gasto participación Utilidades Trabajadores		2.086,48
Gasto por impuestos a las ganancias		<u>10.562,10</u>
Ganancia del año		1.261,28

CONSTRUAGRO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 1 - OPERACIONES

En la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas mediante escritura pública celebrada en la Notaría Séptima el once de Enero de 2005, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Milagro el 10 de Febrero del mismo año, se constituyó la compañía CONSTRUAGRO S.A. El plazo por el cual se constituyó la sociedad es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registrador Mercantil de la escritura pública de constitución de la Compañía. La Compañía tiene como objeto social, la construcción, planificación, supervisión y fiscalización de cualquier clase de obras arquitectónicas y urbanísticas; y civiles al trabajo de proyectos, realización y fiscalización de decoraciones interiores y exteriores.

NOTA 2 –BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares estadounidenses, siendo la moneda oficial a partir de marzo del año 2000.

2.1. Inversiones en asociadas

La compañía no cuenta con inversiones en asociadas

2.2. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios, se reconocen como tales a la cuenta de resultados, cuando se concluido con la entrega del servicio acordado entre las partes.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno.

2.3. Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

2.4. Impuesto a las ganancias

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

2.5. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía se componen principalmente de Maquinarias y Equipos utilizadas para la actividad principal relacionadas con la construcción y Alquiler de Maquinarias.

Las partidas de propiedades, planta y equipo indicados están expuestos a su costo histórico menos su correspondiente depreciación.

Los costos posteriores de las nuevas partidas de propiedades, planta y equipo se incluirán en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo fluyan a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurre.

La depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula usando el método lineal para asignar sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

Los terrenos no se deprecian.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si fuera necesario, en cada cierre de balance.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Maquinarias y Equipos	10	%
Muebles y Enseres	10	%
Equipos de Computación	33.33	%
Vehículos	20	%

2.6. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.7. Inventarios de Repuestos y Accesorios

Los inventarios de Repuestos y Accesorios se expresan al importe del costo de adquisición

2.8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

NOTA 3 –INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Durante el año 2013, se conformaron como sigue:

NOTA 3

	2013 us \$
Ventas de Servicios	<u>547.625,07</u> 547.625,07

NOTA 4 –OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2013, la descomposición de esta cuenta fue como sigue:

NOTA 4

	2013 us \$
Utilidad en Venta de Propiedad, Planta y Equipo	<u>10.200,00</u> 10.200,00

NOTA 5 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Durante el año 2013, se conformaron como sigue:

5

	2013 us \$
Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados	<u>1.653,00</u>
	1.653,00

NOTA 6 – INVENTARIO

Durante los años 2013, se conformaron como sigue:

6

	2013 us \$
Inventario de Repuestos y Accesorios	<u>339.246,40</u>
	339.246,40

Como resultado de la prueba de valuación se evidenció que el costo, NO superaba al valor neto realizable (precio de venta menos gastos de venta) por lo que se determinó que Como resultado de aplicar las SECCION 13 a esta cuenta, evidenciamos que la misma no tuvo ajuste al final del periodo.

NOTA 7 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Durante el año 2013, se conformaron como sigue:

7

	2013 us \$
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	10.815,41
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	<u>60.704,83</u>
	71.520,24

NOTA 8 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2013, la descomposición de esta cuenta fue como sigue:

Todos los activos adquiridos bajo propiedad, planta y equipo se encuentran medidos al valor razonable como costo atribuido.

El detalle de la composición de la Propiedad, Planta y Equipo de la compañía, es el siguiente:

8	<u>2.013,00</u>
	us \$
Terrenos	45.868,02
Muebles y Enseres	3.371,10
Maquinaria y Equipo	612.874,00
Equipo de Computación	872,45
Vehículos	<u>31.241,07</u>
	694.226,64
Depreciación acumulada y Deterioros de valor acumulados	
31 de enero del 2013	<u>-106.706,72</u>
	<u>-106.706,72</u>
Importe en Libros	
31 diciembre de 2013	587.519,92

NOTA 9 – ACREEDORES COMERCIALES

Durante los años 2013, se conformaron como sigue:

9	2013
	us \$
Acreeedores comerciales	<u>209.939,40</u>
	209.939,40

NOTA 10 – IMPUESTOS Y OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

Durante el 2013, se conformaron como sigue:

10	2013 us \$
Obligaciones Tributarias	1337,63
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	10.562,10
Obligaciones con el IESS	1.441,08
Obligaciones con los Empleados	5.951,10
Participación Trabajadores por pagar del ejercicio	<u>2.086,48</u>
	21.378,39

NOTA 11 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2013, la descomposición de esta cuenta fue como sigue:

11	2013 us \$
Obligaciones Financiera Banco Pacifico	<u>427.153,70</u>
	427.153,70

NOTA 12 – OBLIGACIONES A LARGO PLAZO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La obligación de la compañía por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, de acuerdo con la legislación vigente, se basa en una valoración actuarial integral con fecha de 31 de diciembre de 2013 y es como sigue:

12	2013 <u>Provisión</u> <u>Jubilación</u> <u>Patronal</u>
1 enero de 2011	9.394,53
Cargo (abono) a resultados del año	<u>0,00</u>
1 enero de 2012	9.394,53
Cargo (abono) a resultados del año	<u>0,00</u>
31 diciembre de 2013	9.394,53

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Al 31 de diciembre del 2013, la descomposición de esta cuenta fue como sigue:

13

2013**us \$**

Otras Obligaciones (Javier Asan)

19.127,81

19.127,81

Al 31 de diciembre del 2012, corresponde a cuentas por pagar a un relacionado, sin vencimiento específico que no generan costo financiero.

NOTA 14 – CAPITAL SOCIAL

El valor registrado en libros al 31 de diciembre de 2013 es de US D \$ 800,00. Comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US \$ 1,00 cada acción, distribuida de la siguiente manera:

	2012
	us \$
Bianca Gabriela Asan Cedeño	400.00
Bellen Asan Cedeño	<u>400.00</u>
	800.00

NOTA 15 – APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Durante el año 2013, se conformaron como sigue:

15

2013**us \$**

Bianca Gabriela Asan Cedeño

27.000,00

Bellen Asan Cedeño

3.000,00

30.000,00

El incremento de los aportes efectuados por los accionistas provienen del aporte de \$ 30.000,00 en efectivo, para realizar un aumento de capital, el mismo que se encuentra en trámite en el ente regulador.

NOTA 16 – RESERVA LEGAL

Durante el año 2013, se conformaron como sigue

16

2013**us \$**

Reservas

Reserva Legal

400,00

NOTA 16 – RESERVA LEGAL

Durante el año 2013, se conformaron como sigue
16

	2013
	us \$
Reservas	
Reserva Legal	400,00
Reserva Facultativa	<u>5.096,97</u>
	5.496,97

NOTA 17 – RESULTADOS ACUMULADOS

Durante el año 2013, se conformaron como sigue
17

	2013
	us \$
Ganancias Acumuladas	
Ganancias Acumuladas 2011	115527,29
Ganancias 2012	<u>83548,64</u>
	199.075,93

NOTA 18 – RESULTADOS ACUMULADOS NIIF

18

	2013
	us \$
Resultados Acumulados provenientes de Adopción NIIF x 1ra. Vez	<u>76.311,55</u>
	76.311,55

NOTA 19 – RESULTADO DEL EJERCICIO

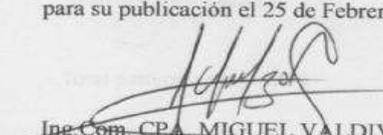
Durante el año 2013, se conformaron como sigue

19

	2013
	us \$
Resultados del Ejercicio	<u>1.261,28</u>
	1.261,28

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 25 de Febrero de 2013.


Ing. Com. CPA MIGUEL VALDIVIEZO
Contador