

CONSTRUAGRO S.A.**Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014**

	Notas	2014 us \$
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y Bancos	5	29.511,24
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	43.034,63
Inventario de Respuestos y Accesorios	7	349.456,00
Activos por Impuestos Corrientes	8	<u>42.161,38</u>
		<u>464.163,25</u>
Activos no corrientes		
Propiedades, planta y equipo	9	<u>534.094,59</u>
		<u>534.094,59</u>
Activos totales		998.257,84
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Acreedores comerciales	10	172.355,47
Impuestos y Obligaciones corrientes por pagar	11	<u>55.209,63</u>
		<u>227.565,10</u>
Pasivos no corrientes		
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	240.153,80
Obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados	13	9.394,53
Otras Cuentas por pagar	14	<u>178.472,45</u>
		<u>428.020,78</u>
Pasivos totales		655.585,88
Patrimonio		
Capital en acciones	15	30.000,00
Reservas	16	5.623,09
Resultados Acumuladas	17	180.869,31
Resultados Acumulados provenientes de Adopción NIIF x 1ra. Vez	18	76.311,55
Revalorización de Propiedad Planta y Equipo	19	40.000,00
Resultados del Ejercicio	20	<u>9.868,01</u>
		<u>342.671,96</u>
Total pasivos y patrimonio		998.257,84

CONSTRUAGRO S.A.

Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para

el año que termina el 31 de diciembre de 2014

(gastos por función)

	Notas	2014
		us \$
Ingresos de actividades ordinarias	3	544.703,79
Costo de ventas y producción		<u>183.762,85</u>
Ganancia bruta		360.940,94
Otros ingresos Por Venta de Activos	4	57.500,00
Costos de distribución		
Gastos de administración y ventas		398.295,54
Costos financieros		<u>0,00</u>
Ganancia antes de impuestos		20.145,40
Gasto participación Utilidades Trabajadores		3.021,81
Gasto por impuestos a las ganancias		<u>7.255,58</u>
Ganancia del año		9.868,01

CONSTRUAGRO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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, con un porcentaje del 22% de impuesto.

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 2014, se conformaron como sigue:

NOTA 3

	2014 us \$
Ventas de Servicios	<u>544.703,79</u> 544.703,79

NOTA 4 –OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2014, la descomposición de esta cuenta fue como sigue:

NOTA 4

	2014 us \$
Venta de Propiedad, Planta y Equipo	<u>57.500,00</u> 57.500,00

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

	2014
	us \$
5	
Efectivo y Bancos	
efectivo y Equivalente a Efectivo	<u>29.511,24</u>
	29.511,24

NOTA 6 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Durante el año 2014, se conformaron como sigue:

	2014
	us \$
6	
Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados	<u>43.034,63</u>
	43.034,63

NOTA 7 – INVENTARIO

Durante los años 2014, se conformaron como sigue:

	2014
	us \$
7	
Inventario de Repuestos y Accesorios	<u>349.456,00</u>
	349.456,00

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 8 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Durante el año 2014, se conformaron como sigue:

	2014
	us \$
8	
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	10.700,88
Crédito tributario a favor de la empresa (Iva)	<u>31.460,50</u>
	42.161,38

NOTA 9 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2014, 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:

9	2014 us \$
Terrenos	85.868,02
Muebles y Enseres	3.371,10
Maquinaria y Equipo	693.314,00
Venta de Maquinaria	-48.000,00
Deterioro en Maquinaria	-56.000,00
Equipo de Computación	872,45
Vehículos	<u>31.241,07</u>
	710.666,64
Depreciación acumulada y Deterioros de valor acumulados	
31 de enero del 2014	<u>-176.572,05</u>
	<u>-176.572,05</u>

Importe en Libros

31 diciembre de 2014 **534.094,59**

Se realizó un revalorización de terrenos por \$40.000.

NOTA 10 – ACREEDORES COMERCIALES

Durante los años 2014, se conformaron como sigue:

10	2014 us \$
Acreedores comerciales	
Proveedores	154.524,06
Anticipos Clientes	<u>17.831,41</u>
	172.355,47

NOTA 11 – IMPUESTOS Y OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

Durante el 2014, se conformaron como sigue:

11	2014
Otras Obligaciones Corrientes	us \$
Cuentas Relacionadas	21349,93
Obligaciones con el IESS	1.398,81
Beneficios Sociales	8734,12
Participación Trabajadores por pagar del ejercicio	3.021,81
Jornales Por Pagar	12666,52
Con la Administracion Tributaria	782,86
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	<u>7.255,58</u>
	55.209,63

NOTA 12 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2014, la descomposición de esta cuenta fue como sigue:

11	2014
Obligaciones Financiera Banco Pacifico	us \$
	<u>427.153,70</u>
	427.153,70

NOTA 13 – 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 2014 y es como sigue:

13	2014
	<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 2014	9.394,53
No se ha realizado ninguna actuarización desde el 2012	

NOTA 14 – CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Al 31 de diciembre del 2014, la descomposición de esta cuenta fue como sigue:

14	2014 us \$
Anticipos Clientes	11.072,45
Otras Obligaciones IIASA	<u>167.400,00</u>
	178.472,45

NOTA 15 – CAPITAL SOCIAL

El valor registrado en libros al 31 de diciembre de 2014 es de US D \$ 30.000,00. Comprenden 30.000 acciones ordinarias con un valor nominal de US \$ 1,00 cada acción, distribuida de la siguiente manera:

15	2014 us \$
Bianca Gabriela Asan Cedeño	15.000,00
Bellen Asan Cedeño	<u>15.000,00</u>
	30.000,00

NOTA 16 – RESERVA LEGAL

Durante el año 2014, se conformaron como sigue:

16	2014 us \$
Reservas	
Reserva Legal	526,12
Reserva Facultativa	<u>5.096,97</u>
	5.623,09

NOTA 17 – RESULTADOS ACUMULADOS

Durante el año 2014, se conformaron como sigue:

17	2014 us \$
Resultados Acumuladas	
Pérdidas Acumuladas	-27580,73
Ganancias Acumuladas 2009	32938,37
Ganancias Acumuladas 2010	52783,15
Ganancias Acumuladas 2011	38044,69
Ganancias Acumuladas 2012	83548,67
Ganancias 2013	<u>1135,16</u>
	180.869,31

NOTA 18 – RESULTADOS ACUMULADOS NIIF

Durante el año 2014, se conformaron como sigue

18	2014
	us \$
Resultados Acumulados provenientes de Adopción NIIF x 1ra. Vez	<u>76.311,55</u>
	76.311,55

NOTA 18 – REVALORIZACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2014, se conformaron como sigue

19	2014
Revalorización de Propiedad Planta y Equipo	
Revalorización de Terrenos	<u>40.000,00</u>
	40.000,00

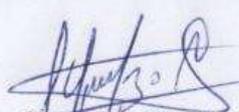
NOTA 19 – RESULTADO DEL EJERCICIO

Durante el año 2014, se conformaron como sigue

20	2014
	us \$
Resultados del Ejercicio	<u>9.868,01</u>
	9.868,01

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 31 de marzo de 2015.


Ing. Com. CPA MIGUEL VALDIVIEZO
Contador Reg. G.11.319