

**CONSTRUAGRO S.A.****Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015**

	Notas	2015 us \$
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Activos corrientes</b>		
Efectivo y Bancos	5	0,00
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	144.052,07
Inventario de Respuestos y Accesorios	7	296.718,55
Activos por Impuestos Corrientes	8	<u>23.830,00</u>
		<u>464.600,62</u>
<b>Activos no corrientes</b>		
Propiedades, planta y equipo	9	<u>410.024,96</u>
		<u>410.024,96</u>
<b>Activos totales</b>		<b>874.625,58</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>Pasivos corrientes</b>		
Acreedores comerciales	10	47.430,98
Otras Cuentas por pagar	11	94.077,26
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	126.000,00
Impuesto a la Renta por Pagar	13	7.918,19
IESS por Pagar	14	2.499,34
Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados	15	<u>13.445,00</u>
		<u>291.370,77</u>
<b>Pasivos no corrientes</b>		
Otras Cuentas por pagar Relacionadas	16	170.471,70
Obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados	17	9.394,53
Otras Cuentas por pagar	18	<u>50.375,77</u>
		<u>230.242,00</u>
<b>Pasivos totales</b>		521.612,77
<b>Patrimonio</b>		
Capital en acciones	19	30.000,00
Reservas	20	1.512,92
Resultados Acumuladas	21	194.847,49
Resultados Acumulados provenientes de Adopción NIIF x 1ra. Vez	22	76.311,55
Revalorizacion de Propiedad Planta y Equipo	23	40.000,00
Resultados del Ejercicio	24	<u>10.340,85</u>
		<u>353.012,81</u>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>874.625,58</b>

**CONSTRUAGRO S.A.**

**Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para**

**el año que termina el 31 de diciembre de 2015**

**( gastos por función)**

	<b>Notas</b>	<b>2015</b>
		<b>us \$</b>
Ingresos de actividades ordinarias	<b>3</b>	537.947,41
Costo de ventas y producción		<u>166.917,53</u>
Ganancia bruta		371.029,88
Otros ingresos Por Venta de Activos	<b>4</b>	7.531,40
Costos de distribución		
Gastos de administración y ventas		357.080,06
Costos financieros		<u>0,00</u>
Ganancia antes de impuestos		21.481,22
Gasto participación Utilidades Trabajadores		3.222,18
Gasto por impuestos a las ganancias		<u>7.918,19</u>
Ganancia del año		10.340,85

# **CONSTRUAGRO S.A.**

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

### **NOTA 1 - OPERACIONES**

En la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas mediante escritura pública celebrada en la Notaria 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 años 2015, se conformaron como sigue:

#### NOTA 3

	<b>2015</b> <b>us \$</b>
Ventas de Servicios	537.900,53
Ingresos Financieros	<u>46,88</u>
	537.947,41

### NOTA 4 –OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2015, la descomposición de esta cuenta fue como sigue:

#### NOTA 4

	<b>2015</b> <b>us \$</b>
Venta de Propiedad, Planta y Equipo	<u>7.531,40</u>
	7.531,40

## NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

5	2015
Efectivo y Bancos	us \$
efectivo y Equivalente a Efectivo	<u>0,00</u>
	0,00

## NOTA 6 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Durante el año 2015, se conformaron como sigue:

6	2015
	us \$
Documentos y Cuentas por cobrar clientes	142.193,79
Otras Cuentas por Cobrar	<u>1.858,28</u>
	144.052,07

## NOTA 7 – INVENTARIO

Durante los años 2015, se conformaron como sigue:

7	2015
	us \$
Inventario de Repuestos y Accesorios	<u>296.718,55</u>
	296.718,55

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 2015, se conformaron como sigue:

8	2015
	us \$
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	10.581,81
Crédito tributario a favor de la empresa (Iva)	<u>13.248,19</u>
	23.830,00

## NOTA 9 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2015, 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	2015
	us \$
Terrenos	85.868,02
Muebles y Enseres	4.479,13
Maquinaria y Equipo	471.314,00
Equipo de Computación	872,45
Vehículos	<u>31.241,07</u>
	593.774,67
<b>Depreciación acumulada y Deterioros de valor acumulados</b>	
31 de enero del 2015	<u>-183.749,71</u>
	<u>-183.749,71</u>
<b>Importe en Libros</b>	
<b>31 diciembre de 2015</b>	<b>410.024,96</b>

## NOTA 10 – ACREEDORES COMERCIALES

Durante los años 2015, se conformaron como sigue:

10	2015
Acreedores comerciales	us \$
Proveedores	<u>47.430,98</u>
	47.430,98

## NOTA 11 – IMPUESTOS Y OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

Durante el 2015, se conformaron como sigue:

11	2015
Otras Obligaciones Corrientes	us \$
Cuentas No Relacionadas Anticipos	93947,01
Con la Administración Tributaria	<u>130,25</u>
	94.077,26

## **NOTA 12 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2015, la descomposición de esta cuenta fue como sigue:

12	<b>2015</b>
Obligaciones con Instituciones Financieras	<b>us \$</b>
Banco del Pacifico	126.000,00

## **NOTA 13 – OBLIGACIONES A CORTO PLAZO CON EL SRI.**

13	<b>2015</b>
Obligaciones con el Sri	<b>us \$</b>
Impuesto a la Renta por Pagar Impuesto a la Renta 2015	<u>7.918,19</u>
	7.918,19

## **NOTA 14 – OBLIGACIONES A CORTO PLAZO CON EL IESS.**

14	<b>2015</b>
Obligaciones con el IESS	<b>us \$</b>
IESS por Pagar	<u>2.499,34</u>
	2.499,34

## **NOTA 15 – OBLIGACIONES A CORTO PLAZO CON EMPLEADOS.**

15	<b>2015</b>
Obligaciones con los Empleados	<b>us \$</b>
Beneficios Sociales y Otros	<u>13.445,00</u>
	13.445,00

## **NOTA 16 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.**

16	<b>2015</b>
Obligaciones con Relacionadas	<b>us \$</b>
Ctas Por Pagar Relacionadas	<u>170.471,70</u>
	170.471,70

### **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 2012 y es como sigue:

17	<b>2015</b>
	<b><u>Provisión</u></b>
	<b><u>Jubilación</u></b>
	<b><u>Patronal</u></b>
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 2015	9.394,53
No se ha realizado ninguna actorización desde el 2012	9.394,53

### **NOTA 18 – CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS**

Al 31 de diciembre del 2015, la descomposición de esta cuenta fue como sigue:

18	<b>2015</b>
Otras Cuentas por Pagar	<b>us \$</b>
Otras Cuentas Por Pagar	<u>50.375,77</u>
	50.375,77

### **NOTA 19 – CAPITAL SOCIAL**

El valor registrado en libros al 31 de diciembre de 2015 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:

19	<b>2015</b>
	<b>us \$</b>
Bianca Gabriela Asan Cedeño	15.000,00
Bellen Asan Cedeño	<u>15.000,00</u>
	30.000,00

## **NOTA 20 – RESERVA LEGAL**

Durante el año 2015, se conformaron como sigue:

16	<b>2015</b>
	<b>us \$</b>
Reservas	
Reserva Legal	526,12
Reserva Facultativa	<u>5.096,97</u>
	5.623,09

## **NOTA 21 – RESERVAS FACULTATIVAS**

Durante el año 2015, se conformaron como sigue:

21	<b>2015</b>
	<b>us \$</b>
Reservas	
Reserva Facultativa	<u>194.847,49</u>
	194.847,49

## **NOTA 18 – RESULTADOS ACUMULADOS NIIF**

Durante el año 2015, se conformaron como sigue

18	<b>2015</b>
	<b>us \$</b>
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 2015, se conformaron como sigue

19	<b>2015</b>
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 2015, se conformaron como sigue

20	<b>2015</b>
	<b>us \$</b>
Resultados del Ejercicio	<u>10.340,85</u>
	10.340,85

## **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