

CONSTRUAGRO S.A.

Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016

	Notas	2016 us \$
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y Equivalente a Efectivo	5	2.571,94
Activos Financieros	6	16.177,59
Inventario de Repuestos y Accesorios	7	337.940,00
Activos por Impuestos Corrientes	8	<u>18.462,71</u>
		<u>375.152,24</u>
Activos no corrientes		
Propiedades, planta y equipo	9	<u>311.968,08</u>
		<u>311.968,08</u>
Activos totales		687.120,32
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Acreedores comerciales	10	27.522,52
Obligaciones con Instituciones Financieras	11	132.148,80
Otras Obligaciones Corrientes	12	51.678,04
Cuentas Por Pagar Diversas Relacionadas	13	113.528,45
Otros Pasivos Corrientes	14	<u>12.065,01</u>
		<u>336.942,82</u>
Pasivos no corrientes		
Cuentas y Documentos por Pagar	15	36.000,00
Provisiones por Beneficios Empleados	16	<u>9.394,53</u>
		<u>45.394,53</u>
Pasivos totales		382.337,35
Patrimonio		
Capital en acciones	17	30.000,00
Reservas	18	157.089,15
Resultados Acumulados provenientes de Adopción NIIF x 1ra. Vez	19	76.311,55
Revalorización de Propiedad Planta y Equipo	20	40.000,00
Resultados del Ejercicio	21	<u>1.382,27</u>
		<u>304.782,97</u>
Total pasivos y patrimonio		687.120,32

CONSTRUAGRO S.A.

Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para

el año que termina el 31 de diciembre de 2016

(gastos por función)

	Notas	2016
		us \$
Ingresos de actividades ordinarias	3	442.134,35
Costo de ventas y producción		<u>102.309,61</u>
Ganancia bruta		339.824,74
Otros ingresos Financieros	4	9,59
Costos de distribución		
Gastos de administración y ventas		330.648,26
Costos financieros		<u>0,00</u>
Ganancia antes de impuestos		9.186,07
Gasto participación Utilidades Trabajadores		1.377,91
Gasto por impuestos a las ganancias		<u>6.425,89</u>
Ganancia del año		1.382,27

CONSTRUAGRO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 años 2016, se conformaron como sigue:

NOTA 3

Ingresos Por Actividades Ordinarias	2016 us \$
Ventas de Servicios	<u>442.134,35</u>
	<u>442.134,35</u>

NOTA 4 –OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2016, la descomposición de esta cuenta fue como sigue:

NOTA 4

Ingresos Financieros	2016 us \$
Intereses Bancarios	<u>9,59</u>
	9,59

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

5	2016
Efectivo y Bancos	us \$
Caja Chica	1.579,94
Banco Bolivariano Cta Cte No. 885004384	10,11
Banco Nacional de Fomento Cta Cte No. 006004770	500,00
Banco de Guayaquil Cta No. 37604755	158,62
Banco del Pacifico Cta Ahorro No. 1042557534	23,27
Banco de Fomento Cta de Ahorro	300,00
	<u>2.571,94</u>

NOTA 6 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Durante el año 2016, se conformaron como sigue:

6	2016
Activos Financieros	us \$
Cuentas por Cobrar Clientes	13.887,00
Otras Cuentas Por Pagar	2.290,59
	<u>16.177,59</u>

NOTA 7 – INVENTARIO

7	2016
Inventario de Repuestos y Accesorios	us \$
Inventario de Repuestos y Accesorios	337.940,00
	337.940,00

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 2016, se conformaron como sigue:

8	2016
Activos por Impuestos Corrientes	us \$
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	11.101,65
Crédito tributario a favor de la empresa (Iva)	<u>7.361,06</u>
	<u>18.462,71</u>

NOTA 9 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016, 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	2016
Propiedad, planta y equipo	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>
	<u>593.774,67</u>
Depreciación acumulada y Deterioros de valor acumulados	
31 de diciembre del 2016	<u>-281.806,59</u>
	<u>-281.806,59</u>
Importe en Libros	
31 diciembre de 2016	311.968,08

NOTA 10 – ACREEDORES COMERCIALES

Durante los años 2016, se conformaron como sigue:

10	2016
Acreedores comerciales	us \$
Proveedores	<u>27.522,52</u>
	27.522,52

NOTA 11 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2016, la descomposición de esta cuenta fue como sigue:

11	2016
Obligaciones con Instituciones Financieras	us \$
Banco del Pacifico	<u>132148,8</u>
	<u>132.148,80</u>

NOTA 12 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

Durante el 2016, se conformaron como sigue:

12	2016
Otras Obligaciones Corrientes	us \$
Con La Administración Tributaria	11.870,57
Impuesto a la Renta Por Pagar	6.425,89
Obligaciones con el IESS	1.917,90
Deudas con Empleados	30.085,77
Participación Trabajadores	<u>1.377,91</u>
	<u>51.678,04</u>

NOTA 13 – CUENTAAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

13	2016
Cuentas Por Pagar Relacionadas	us \$
Cuentas Por Pagar Relacionadas	<u>113.528,45</u>
	113.528,45

NOTA 14 – OTROS PASIVOS CORRIENTES

14	2016
Otros Pasivos Corrientes	us \$
Prestamos a Accionistas	<u>12.065,01</u>
	12.065,01

NOTA 15 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

15	2016
Cuentas y Documentos No Corrientes	us \$
Cuentas Por Pagar Porvenir S.A.	<u>36.000,00</u>
	36.000,00

NOTA 16 – 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:

16	2016
	<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 revisión actuarial desde el 2012	<u>9.394,53</u>

NOTA 17 – CAPITAL SOCIAL

El valor registrado en libros al 31 de diciembre de 2016 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:

17	2016
	us \$
Bianca Gabriela Asan Cedeño	15.000,00
Bellen Asan Cedeño	<u>15.000,00</u>
	30.000,00

NOTA 18 – RESERVAS

Durante el año 2016, se conformaron como sigue:

18	2016
Reservas	us \$
Reserva Legal	<u>2.547,01</u>
Reservas Facultativas	<u>154.542,14</u>
	157.089,15

NOTA 19 – RESULTADOS ACUMULADOS NIIF

Durante el año 2016, se conformaron como sigue

19	2016
	us \$
Resultados Acumulados provenientes de Adopción NIIF x 1ra. Vez	<u>76.311,55</u>
	76.311,55

NOTA 20 – REVALORIZACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2015, se conformaron como sigue

20	2016
Revalorización de Propiedad Planta y Equipo	
Revalorización de Terrenos	<u>40.000,00</u>
	40.000,00

NOTA 21 – RESULTADO DEL EJERCICIO

Durante el año 2015, se conformaron como sigue

21	2016
Resultados del Ejercicio	us \$
Resultados del Ejercicio	<u>1.382,27</u>
	<u>1.382,27</u>

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 30 de marzo de 2017.



CPA: Miguel Valdiviezo Atvarado
Contador General

Contador Reg. G.11.319