

**CONSTRUAGRO S.A.**

Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017

	Notas	2017 us \$
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Activos corrientes</b>		
Inventario de Repuestos y Accesorios	4	406.606,54
Activos por Impuestos Corrientes	5	<u>17.903,16</u>
		<u>424.509,70</u>
<b>Activos no corrientes</b>		
Propiedades, planta y equipo	6	<u>333.634,41</u>
		<u>333.634,41</u>
<b>Activos totales</b>		<b>758.144,11</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>Pasivos corrientes</b>		
Acreeedores comerciales	7	77.894,70
Obligaciones con Instituciones Financieras	8	42.000,00
Otras Obligaciones Corrientes	9	24.876,88
Cuentas Por Pagar Diversas Relacionadas	10	<u>290.782,67</u>
		<u>435.554,25</u>
<b>Pasivos no corrientes</b>		
Provisiones por Beneficios Empleados	11	<u>9.394,53</u>
		<u>9.394,53</u>
<b>Pasivos totales</b>		<b>444.948,78</b>
<b>Patrimonio</b>		
Capital en acciones	12	30.000,00
Reservas	13	158.471,42
Resultados Acumulados provenientes de Adopción NIIF x 1ra. Vez	14	76.311,55
Revalorización de Propiedad Planta y Equipo	15	40.000,00
Resultados del Ejercicio	16	<u>8.412,36</u>
		<u>313.195,33</u>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>758.144,11</b>

**CONSTRUAGRO S.A.**

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

**el año que termina el 31 de diciembre de 2017**

**( gastos por función)**

	<b>Notas</b>	<b>2017</b>
		<b>us \$</b>
Ingresos de actividades ordinarias	<b>3</b>	713.917,12
Costo de ventas y producción		<u>332.326,08</u>
Ganancia bruta		381.591,04
Otros ingresos Financieros		0,00
Costos de distribución		
Gastos de administración y ventas		368.881,97
Costos financieros		<u>0,00</u>
Ganancia antes de impuestos		12.709,07
Gasto participación Utilidades Trabajadores		1.906,36
Gasto por impuestos a las ganancias		<u>2.390,35</u>
Ganancia del año		8.412,36

# **CONSTRUAGRO S.A.**

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

### **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 estan 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 2017, se conformaron como sigue:

#### NOTA 3

Ingresos Por Actividades Ordinarias	2017 us \$
Ventas de Servicios	<u>713.917,12</u>
	<u>713.917,12</u>

### NOTA 4 – INVENTARIO

Durante el año 2017, se conformaron como sigue:

4	2017 us \$
Inventario de Repuestos y Accesorios	
Inventario de Repuestos y Accesorios	<u>406.606,54</u>
	406.606,54

### NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Durante el año 2017, se conformaron como sigue:

5	2017 us \$
Activos por Impuestos Corrientes	
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	<u>17.903,16</u>
	<u>17.903,16</u>

## NOTA 6 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2017, 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:

6	2017
Propiedad, planta y equipo	us \$
Terrenos	85.868,02
Muebles y Enseres	4.479,13
Maquinaria y Equipo	543.514,00
Equipo de Computación	872,45
Vehículos	<u>31.241,07</u>
	<u>665.974,67</u>
<b>Depreciación acumulada y Deterioros de valor acumulados</b>	
31 de diciembre del 2017	<u>-332.340,26</u>
	<u>-332.340,26</u>
<b>Importe en Libros</b>	
<b>31 diciembre de 2017</b>	<b>333.634,41</b>

## NOTA 7 – ACREEDORES COMERCIALES

Durante los años 2017, se conformaron como sigue:

7	2017
Acreeedores comerciales	us \$
Proveedores	<u>77.894,70</u>
	77.894,70

## NOTA 8 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2017, la descomposición de esta cuenta fue como sigue:

8	2017
Obligaciones con Instituciones Financieras	us \$
Banco del Pacifico	<u>42.000,00</u>
	<u>42.000,00</u>

## NOTA 9 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

Durante el 2017, se conformaron como sigue:

9	2017
Otras Obligaciones Corrientes	us \$
Con La Administración Tributaria	7.959,12
Impuesto a la Renta Por Pagar	2.390,35
Obligaciones con el IESS	2.564,41
Deudas con Empleados	10.056,64
Participación Trabajadores	<u>1.906,36</u>
	<u>24.876,88</u>

## NOTA 10 – CUENTAAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS.

Durante el 2017, se conformaron como sigue:

10	2017
Cuentas Por Pagar Relacionadas	us \$
Cuentas Por Pagar Relacionadas	<u>290.782,67</u>
	290.782,67

## NOTA 11 – 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.

16	2017
	<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 12 – CAPITAL SOCIAL

El valor registrado en libros al 31 de diciembre de 2017 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:

12	<b>2017</b> <b>us \$</b>
Bianca Gabriela Asan Cedeño	15.000,00
Bellen Asan Cedeño	<u>15.000,00</u>
	30.000,00

### **NOTA 13 – RESERVAS**

Durante el año 2017, se conformaron como sigue:

13	<b>2017</b> <b>us \$</b>
Reservas	
Reserva Legal	<u>2.547,01</u>
Reservas Facultativas	<u>155.924,41</u>
	158.924,41

### **NOTA 14 – RESULTADOS ACUMULADOS NIIF**

Durante el año 2017, se conformaron como sigue

14	<b>2017</b> <b>us \$</b>
Resultados Acumulados provenientes de Adopción NIIF x 1ra. Vez	<u>76.311,55</u>
	76.311,55

### **NOTA 15 – REVALORIZACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Durante el año 2017, se conformaron como sigue

15	<b>2017</b>
Revalorización de Propiedad Planta y Equipo	
Revalorización de Terrenos	<u>40.000,00</u>
	40.000,00

### **NOTA 16 – RESULTADO DEL EJERCICIO**

Durante el año 2017, se conformaron como sigue:

16

Resultados del Ejercicio

**2017**

**us \$**

8.412,36

8.412,36

### **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 05 de abril de 2018.



CPA. Miguel Valdiviezo Alvarado  
Contador General