

IRRIGACIONES S.A. IRRIGARSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2014

1. OPERACIONES

IRRIGACIONES S.A. IRRIGARSA fue constituida el 18 de diciembre de 2006 en Ecuador y se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil. Tiene como objeto principal la construcción de obras civiles en general.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil, pudiendo disolverse anticipadamente por causa legal o por resolución de la Junta General de Accionistas convocada para este efecto.

Sus accionistas principales son: Ezio Sacheri Bravo y Melida Vasquez Ortiz, ambos de nacionalidad ecuatoriana.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad 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). Los estados financieros comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2013, todos en moneda local de dólares estadounidenses.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Ingresos de actividades ordinarias- Los ingresos por venta son reconocidos en los resultados del año en función de la transferencia del bien y de cambio de propiedad. 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.

4

IRRIGACIONES S.A. IRRIGARSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2014

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	... Diciembre 31, ...	
	2014	2013
	(en U.S. dólares)	
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 1.076.66	\$ 3.151.47
Total	<u>\$ 1.076.66</u>	<u>\$ 3.151.47</u>

Durante el 2014, la compañía realizó transacciones de incremento y disminución de efectivo a través de la cuenta bancaria No.01052596004 en la institución financiera local Banco Produbanco.

4. CUENTAS POR PAGAR

	... Diciembre 31, ...	
	2014	2013
	(en U.S. dólares)	
Obligaciones con el IESS	\$ 162.37	
	<u>\$ 162.37</u>	<u>\$</u>

Al 31 de diciembre de 2014, cuentas por pagar, incluye el saldo por pagar al IESS por aportes de los trabajadores.

5. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el resultado tributario es como sigue:

IRRIGACIONES S.A. IRRIGARSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2014

	... Diciembre 31, ...	
	2014	2013
	(en U.S. dólares)	
Resultado según estados financieros	\$ 14.572.77	\$ 3.184.41
Menos participacion trabajadores:	<u>\$ (2.185.92)</u>	<u>\$ (477.06)</u>
Resultado tributario	<u>\$ 12.386.85</u>	<u>\$ 2.706.75</u>
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u>\$ 2.725.11</u>	<u>\$ 595.49</u>

9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social- Al 31 de diciembre de 2014, consiste de 800 acciones ordinarias de US\$ 1.00 de valor nominal cada una.

