

IRRIGACIONES S.A. IRRIGARSA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2015

**1. OPERACIONES**

IRRIGACIONES S.A. IRRIGARSA fue constituida el 18 de diciembre del 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: Isabel Ezio Sacheri Bravo y Melida Vásquez 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 2015, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2015, todos en moneda local de dólares estadounidenses.

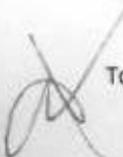
La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica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

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

	... Diciembre 31, ...	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 8.057.45	\$ 1.076.66
 Total	<u>\$ 8.057.45</u>	<u>\$ 1.076.66</u>

IRRIGACIONES S.A. IRRIGARSA  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2015

Durante el 2015, la compañía realizó transacciones de incremento y disminución de efectivo a través de la cuenta bancaria No. 01052596004 en la institución financiera local Banco Prohubanco.

**4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

	... Diciembre 31, ...	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Otras cuentas por cobrar	\$ 12.264.52	\$ 0.00
	<hr/>	<hr/>
Total	\$ 12.264.52	\$ 0.00

Al 31 de diciembre de 2015, las otras cuentas por cobrar corresponden a anticipos entregados a proveedores por trabajos a realizarse.

**5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

	... Diciembre 31, ...	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Otras cuentas por pagar	\$ 260.69	\$
Participación trabajadores	\$ 1.073.71	\$ 2.185.92
Obligaciones less	259.20	162.37
	<hr/>	<hr/>
	\$ 1.593.60	\$ 2.348.29

Al 31 de diciembre de 2015, Otras cuentas por pagar, incluyen los saldos corrientes que se mantienen con el Servicio de Rentas Internas, Instituto de Seguridad Social y participación de trabajadores.

IRRIGACIONES S.A. IRRIGARSA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2015

**6. 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:

	... Diciembre 31, ...	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Resultado según estados financieros	\$ 10,708.00	\$ 14,572.77
Partidas conciliatorias:		
Menos participación trabajadores	\$ (1,606.20)	( 2,185.92)
Menos otras rentas exentas		
Mas Gastos no deducibles	\$ _____	\$ _____
Resultado tributario	<u>\$ 9,101.80</u>	<u>\$ 12,386.85</u>
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u>\$ 2,002.40</u>	<u>\$ 2,725.11</u>

**7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**Capital social** – Al 31 de diciembre del 2015, consiste de 800 acciones ordinarias de \$ 1.00 de valor nominal cada una.

**Reserva Legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.