

AGROCONSTRUCTORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1) ACTIVIDADES

AGROCONSTRUCTORA S.A Tiene como actividad principal Levantamiento Topográfico Geo referenciado y catastrales.

La Compañía fue constituida 25 de febrero de 2013 e inscrita en la Notaria Sexta del cantón Machala, bajo el expediente No. 168502 de la Súper Intendencia de Compañías siendo su domicilio principal la ciudad de Machala.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2013 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2013, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

AGROCONSTRUCTORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera a1 31 de Diciembre del 2012 y 2013, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2013. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo ascienden a \$ 0,00 comprendido por:

	<u>2013</u>
CAJA Y BANCOS	
Caja y Bancos	<u>8.237.95</u>
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	<u><u>8.237.95</u></u>

De acuerdo a nuestra política contable y por la naturaleza del negocio, se deben emitir cheques para cubrir el pago de proveedores locales de servicios y de bienes por lo cual las cuentas bancarias que se usan en la operación al cierre de los estados financieros esto es al 31 de diciembre de 2013.

AGROCONSTRUCTORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

2013

	Clientes	19.297.05
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR		<u>19.297.05</u>

Composición de la cartera comercial por cobrar 2013

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 19.297.05 descompuesto de la siguiente manera:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre de 2013 cierre de los estados financieros, la compañía tiene valores pendientes de cobro de acuerdo al siguiente detalle:

• Anticipos a Proveedores	25.472.72
• Prestamos a Empleados	1.046.30
Total Otras cuentas por cobrar	26.519.02

INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre de 2013 cierre de los estados financieros, la compañía Posee los siguientes ítems de Inventario de acuerdo al detalle:

• Inventario de Productos tarifa 0%	53.873.10
• Inventario de Productos Tarifa 12%	63.637.92
• Total Inventarios	117.511.02

CREDITO TRIBUTARIO IVA

2013

	Crédito Tributario IVA	13.167.30
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA		<u>13.167.30</u>

Al 31 de diciembre de 2013 cierre de los estados financieros, la compañía tiene en sus registros contables un saldo de crédito tributario IVA 12%, producto de las adquisiciones de bienes y servicios gravados con tarifa 12% del IVA, la compañía por ser Exportadora de Bienes tiene derecho a este crédito tributario.

AGROCONSTRUCTORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA:

Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta

3.190.78

Al 31 de diciembre de 2013 cierre de los estados financieros, la compañía tiene en sus registros contables un saldo de crédito tributario por retenciones en la fuente, producto de la ventas locales que se ha efectuado y que nuestros clientes nos retuvieron el correspondiente % de retención en la fuente de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno vigente a la presente fecha.

CREDITO TRIBUTARIO ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA:

Anticipo de Impuesto a la Renta

0.00

Al 31 de diciembre de 2013 cierre de los estados financieros, la compañía no tiene pago de anticipos de impuesto a la renta por cuanto se constituyó en el año 2013 por lo cual esta exenta de este pago.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

Para el presente periodo Al cierre del ejercicio fiscal año 2013, el saldo final del Rubro Propiedad Planta y Equipos es de US\$ 16.332.07, debemos manifestar que se compraron activos fijos destinados al proceso de actividad productiva de la compañía el detalle compras de activos es el siguiente:

• Camioneta Mazda	US\$ 13.000.00
• Muebles y enseres	2.443.04
• Equipo de Computo	2.185.11
• Otros Propiedad Planta y Equipos	899.75
Suma Total de Adiciones	18.527.90

AGROCONSTRUCTORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	INFORME PERITO VALUADOR	TOTAL P.P.E.
Edificios	-	-	0,00	0,00
Muebles y Enseres	0,00	2.443,04	0,00	2.443,04
Vehiculos	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00
Equipos de Computación y softw	0,00	2.185,11	0,00	2.185,11
Activos Biológicos	-	0,00	0,00	00,00
Otros Activos	-	899,75	-	899,75
Maquinarias	0,00	-	0,00	0,00
Terenos	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	0,00	(2.195,83)	0,00	(2.195,83)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	0,00	16.332,07	0,00	16.332,07

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre de 2013 cierre de los estados financieros, la compañía tiene Obligaciones por pagar con Proveedores de Bienes, y prestación de servicios propios del movimiento operativo de la compañía. El detalle de cuentas por Pagar es el siguiente:

AGROCONSTRUCTORA S. A. 2013

MOV. DE AUXILIAR DE UNA CUENTA ENTRE 01-Abr-2013 AL 31-Dic-2013

	Cuenta 2.01.03.01.01	Cuentas Por Pagar		28-Ago-14 - Página 1	
Auxiliar	Cuenta	Saldo Anterior	Debitos	Creditos	Saldo Actual
00145	Agueda Esperanza Paladinez Sanchez	0,00	2,092,35	2,197,35	105,00
00224	Banco De Machala S A	0,00	0,00	22,631,40	22,631,40
00478	Cevarsa S.a.	0,00	4,322,34	5,064,84	742,50
00216	Felipe Abraham Elay Figueroa	0,00	19,794,21	23,029,49	3,235,28
00190	Ferremundo S.a	0,00	2,491,01	3,136,28	645,27
00109	Gallardo Tinoco Juan Luis	0,00	8,981,75	46,318,28	37,336,53
00259	Jorge Omar Ortega Ortega	0,00	5,721,70	9,898,51	4,176,81
00151	Mexichem Ecuador S.a	0,00	50,331,56	59,199,86	8,868,30
00152	Osinger Turf Equipment S.a	0,00	2,799,32	3,497,90	698,58
00136	Paladines Jumbo Cesar Manuel	0,00	0,00	1,825,75	1,825,75
00005	Pardo Lojan Daniel Armando	0,00	2,184,92	3,048,00	863,08
00538	Procesadora De Plasticos Proceplas S.a.	0,00	0,00	1,424,15	1,424,15
00215	Ramos Trujillo Xavier Germanico	0,00	2,856,30	4,364,21	1,507,91
00537	Silvo Stalin Gonzalez Ordoñez	0,00	0,00	40,59	40,59
00294	Southimport Cia. Ltda.	0,00	3,425,16	3,539,78	114,62
00235	Suprinsa S.a	0,00	6,206,59	6,216,88	10,29
00226	Tubytex S.a.	0,00	69,100,94	82,619,44	13,518,50
00230	Villa Montalvo Juan Carlos	0,00	689,71	743,17	53,46
	Totales	0,00	180,997,86	278,795,88	97,798,02

AGROCONSTRUCTORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Al 31 de diciembre de 2013 cierre de los estados financieros, la compañía no tiene Obligaciones por pagar con Instituciones Financieras Bancarias.

• Préstamo Bancario – Banco del Pichincha	0.00
Total Préstamos Bancarios	0.00

CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS:

Al 31 de diciembre de 2013 cierre de los estados financieros, la compañía tiene Obligaciones por pagar con los accionistas de la compañía, estas operaciones se dan por cuanto la compañía requiere de capital de operación y los accionistas otorgan estos recursos financieros para que el ritmo de la compañía no se detenga. El saldo por pagar es el siguiente:

• Ing. Juan Luis Gallardo	39.308.01
• Sra. Uvita Ximena Tinoco Tinoco	30.144.42
• Total Préstamos de Socios	69.452.43

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES DEL ESTADO:

Al 31 de diciembre de 2013 cierre de los estados financieros, la compañía tiene Obligaciones por pagar con Instituciones del Sector Público, como son el Servicio de Rentas Internas y El IESS, a quienes se le adeuda las obligaciones tributarias y de aportes a la Seguridad Social correspondientes al mes de diciembre de 2013 de acuerdo al detalle siguiente::

• Retenciones de Impuestos – SRI	1.240.69
• Aportes al IESS	780.45
• Total Préstamos Bancarios	2.021.15

IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJERCICIO:

	<u>2013</u>
Impuesto a la Renta por Pag. Del Ejer.	1.573.16
TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.	<u>1.573.16</u>

En la Liquidación del Impuesto a la renta de la compañía, se está considerando el pago de impuesto a la renta por el giro normal del negocio.

AGROCONSTRUCTORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO DEL 15%:

	<u>2013</u>
15% Part. Trab. Por Pagar del Ejercicio	1.261.89
TOTAL DE PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.261.89

PROVISIONES

	<u>2013</u>
Provisiones	3.377.07
TOTAL DE PROVISIONES	3.377.07

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 2.000,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una.

RESERVAS

	<u>2013</u>
Reservas Legales	0.00
TOTAL RESERVAS	0.00

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES

	<u>2013</u>
Utilidad no Distribuida Ejercicio. Anteriores	0.00
TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES	0.00

Al cierre del ejercicio fiscal año 2013, la compañía no mantiene Utilidades acumuladas por pagar a los Accionistas de la compañía.

AGROCONSTRUCTORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

UTILIDAD DEL EJERCICIO

	<u>2013</u>
Utilidad del Ejercicio	<u>5.577.58</u>
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>5.577.58</u>

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	<u>2013</u>
INGRESOS	<u>270.952.40</u>
TOTAL INGRESOS NETOS	<u>270.952.40</u>

NOTA 2. GASTOS DEL PERIODO

	<u>2013</u>
Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.	260.343.94
Depreciaciones	<u>2.195.83</u>
Total Gastos del periodo	<u>262.539.77</u>

AGROCONSTRUCTORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 3. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

2013

15% Participación Empleados y Trabajadores	1.261.89
22% Impuesto a la Renta	1.573.16
Total Partic. Trab. E Impto. a la Renta	2.835.05

NOTA 4. IMPUESTOS A PAGAR:

Al cierre del presente ejercicio fiscal, la compañía tiene impuestos Por pagar como se señalan a continuación:

• Impuesto Impuesto causado	1.573.16
• Retenciones en la fuente ejercicio fiscal	(3.190.78)
• Anticipo pagado	(0.00)
Saldo a favor contribuyente	1.617.62



ING. JUAN LUIS GALLARDO TINOCO
GERENTE GENERAL



ING. DELIA SISALIMA PINDO
CONTADORA GENERAL