

# AGROCONSTRUCTORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

---

## 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 2014 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 2014, 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 2015

## 1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera a 1 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 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo ascienden a \$ 6.810.37 comprendido por:

	<u>2015</u>
<b>CAJA Y BANCOS</b>	
Caja y Bancos	<u>6.810.37</u>
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</b>	<u><u>6.810.37</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 2015.

#### DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

	<u>2015</u>
Clientes	<u>34.389.28</u>
<b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<u><u>34.389.28</u></u>

# AGROCONSTRUCTORA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

### Composición de la cartera comercial por cobrar 2015

Al 31 de Diciembre del 2015 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 34.389.28 descompuesto de la siguiente manera:

### OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre de 2015 cierre de los estados financieros, la compañía tiene valores pendientes de cobro de acuerdo al siguiente detalle:

• Anticipos a Proveedores	5.400.00
• Préstamos a Empleados	523.01
<b>Total Otras cuentas por cobrar</b>	<b>5.923.01</b>

### INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre de 2015 cierre de los estados financieros, la compañía Posee los siguientes ítems de Inventario de acuerdo al detalle:

• Inventario de Suministros y Materiales	2.880.27
• Inventario de Productos Tarifa 12%	86.132.28
• <b>Total Inventarios</b>	<b>89.012.55</b>

### CREDITO TRIBUTARIO IVA

	<u>2015</u>
Crédito Tributario IVA	0.00
<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA</b>	<b>0.00</b>

Al 31 de diciembre de 2015 cierre de los estados financieros, la compañía NO 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.

### CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA:

Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta	<u>9.322.10</u>
---	-----------------

Al 31 de diciembre de 2015 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	<u>0.00</u>
---------------------------------	-------------

# AGROCONSTRUCTORA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Al 31 de diciembre de 2015 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 está 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 2015, el saldo final del Rubro Propiedad Planta y Equipos es de US\$ 63.141.68 debemos manifestar que se compraron activos fijos destinados al proceso de actividad productiva de la compañía el detalle compras de activos es el siguiente:

• Vehículos	25.000.00
• Muebles y Enseres	772.32
• Equipos de oficinas	3.002.39
• Equipo de Computo	2.098.21
• Equipo de topografía	32.268.66
<b>Suma Total de Adiciones</b>	<b>63.141.68</b>

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	INFORME PERITO VALUADOR	TOTAL P.P.E.
Edificios	-	-	0,00	0,00
Muebles y Enseres	2.443.04	772.32	0,00	3.215.36
Vehículos	14.590.69	25.000.00	0,00	39.590.69
Equipos de Computación y softw	3.134.32	2.016.62	0,00	5.150.94
Activos Biológicos	0,00	0,00	0,00	00,00
Otros Activos	52.573.01	30.607.44	0,00	83.180.45
Maquinarias	6.400.09	00,00	0,00	6.400.69
Equipos de oficina	0,00	4.663.71	0,00	4.663.71
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(8.541.96)	(7.749.94.)	0,00	(16.291.90)
<b>Total de Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>70.599.79</b>	<b>55.310.15</b>	<b>0,00</b>	<b>125.909.94</b>

# AGROCONSTRUCTORA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre de 2015 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:

Cuentas por pagar a Proveedores	144.910.22
---------------------------------	------------

### OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Al 31 de diciembre de 2015 cierre de los estados financieros, la compañía tiene Obligaciones por pagar con Instituciones Financieras Bancarias.

• Préstamo Bancario – Banco de Machala	30.198.56
• Préstamo Bancario – Banco del Pichincha	19.361.12
<b>Total Préstamos Bancarios</b>	<b>49.559.68</b>

### OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES DEL ESTADO:

Al 31 de diciembre de 2015 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 2015 de acuerdo al detalle siguiente::

• Retenciones de Impuestos – SRI	222.89
• Retenciones de Iva por pagar – SRI	1.814.38
• <b>Total Obligaciones Estado</b>	<b>2.037.27</b>

### OBLIGACIONES CON EL IESS:

Al 31 de diciembre de 2015 cierre de los estados financieros, la compañía tiene Obligaciones por pagar con El IESS, a quienes se le adeuda las obligaciones de aportes a la Seguridad Social correspondientes al mes de diciembre de 2015 de acuerdo al detalle siguiente::

• Obligaciones por pagar al IESS.	2.309.62
<b>Total Obligaciones con el IESS</b>	<b>2.309.62</b>

### IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJERCICIO:

2015

# AGROCONSTRUCTORA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Impuesto a la Renta por Pag. Del Ejer.	3.673.43
<b>TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.</b>	<b>3.673.43</b>

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.

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

	<u>2015</u>
15% Part. Trab. Por Pagar del Ejercicio	3.662.90
<b>TOTAL DE PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>	<b>3.662.90</b>

### PROVISIONES

	<u>2015</u>
Provisiones	11.983.53
<b>TOTAL DE PROVISIONES</b>	<b>11.983.53</b>

### 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>2015</u>
Reservas Legales	0.00
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>0.00</b>

# AGROCONSTRUCTORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

## UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES

**2015**

Utilidad no Distribuida Ejercicio. Anteriores	19.185.92
<b>TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES</b>	<b><u>19.185.92</u></b>

Al cierre del ejercicio fiscal año 2015, la compañía mantiene Utilidades acumuladas por pagar a los Accionistas de la compañía.

## UTILIDAD DEL EJERCICIO

**2015**

Utilidad del Ejercicio	16.002.61
<b>TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b><u>16.002.61</u></b>

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

### NOTA 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

**2015**

INGRESOS	515.507.29
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>	<b><u>515.507.29</u></b>

### NOTA 2. GASTOS DEL PERIODO

**2015**

Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.	532.095.12
Depreciaciones	7.831.53
<b>Total Gastos del periodo</b>	<b><u>539.926.65</u></b>

# AGROCONSTRUCTORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

## NOTA 3. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

2015

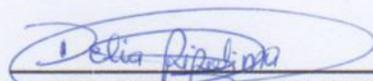
15% Participación Empleados y Trabajadores	3.662.90
22% Impuesto a la Renta	3.673.43
<b>Total Partic. Trab. E Imppto.a la Renta</b>	<b>7.336.33</b>

## NOTA 4. IMPUESTOS A PAGAR:

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

• Impuesto causado	3.673.43
• Retenciones en la fuente ejercicio fiscal	( 9.322.10)
• Anticipo pagado	(0.00)
• Crédito tributario año anterior	(2.654.89)
Saldo a favor contribuyente	8.303.56

  
\_\_\_\_\_  
ING. JUAN LUIS GALLARDO TINOCO  
GERENTE GENERAL

  
\_\_\_\_\_  
ING. DELIA SISALIMA PINDO  
CONTADORA GENERAL