

RECORAGRO CONSTRUCCIONES CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresadas en dólares norteamericanos)

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía RECORAGRO CONSTRUCCIONES CIA LTDA fue constituida en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaría Quinta del Cantón, el 02 de Agosto del 2000, aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No.07-Q-IJ-3086 Fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el número 3506, otorgada el 16 de Noviembre 2000, con el objeto social de prestación de servicios de construcción y comercialización relacionadas con la ingeniería mecánica.

NOTA 2 - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren 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.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Las políticas más importantes son las siguientes:

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) emitidas por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador. La empresa actualmente aplica NIIF

b) Base de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD \$), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD \$) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista, ahorro y depósitos a plazo en bancos, con vencimientos originales de tres meses o menos.

d) Propiedad, Panta y equipo

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedad de inversión, planta y equipo:

1. Uso en procesos de preproducción, instalaciones, trabajos, servicios o para necesidades de la administración de la Compañía;
2. Uso durante un lapso [vida económica) que exceda de 12 meses;
3. Los activos mencionados que en su mayoría son Propiedades de Inversion no deben estar sujetos a futuras ventas;
4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

La propiedad de inversión , se registra a su costo histórico, no tiene cargos por deterioro. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el activo, son cargados directamente a gastos cuando se incurren.

La depreciación y deterioro en el caso de activos menores se cargan a la operación corriente, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

e) Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del estado de situación para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el estado de resultados.

f) Ingresos

Los Ingresos se registran en base al principio de realización.

g) Gastos

Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros y materiales.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

i) Impuesto sobre la Renta

El impuesto sobre la renta estimada se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta de años anteriores.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 24% de las utilidades gravables.

j) Cuentas por cobrar y Provisión para Cuentas incobrables

Las cuentas por cobrar están registradas a su valor principal pendiente de cobro, menos la reserva para cuentas incobrables.

La administración de la Compañía evalúa a cada fecha del estado de situación, si hay alguna evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro en una cuenta por cobrar. Si existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro, el valor del activo es rebajado mediante el uso de una cuenta de reserva y la cantidad de la pérdida es reconocida en el estado de resultados como una provisión para pérdida por deterioro.

k) Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en los estados financieros.

l) Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e Interpretaciones no Adoptadas

A la fecha han sido revisados los estados financieros las cuentas no presentan valores por ajustes mayores por lo tanto no han sido aplicados por ser inmatrimales.

NOTA 3 – EFECTIVO EN BANCOS

Al 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	US \$
Banco	0.00
Caja	29.05
Total	<u>29.05</u>

NOTA 4 – CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

Nombre	Saldo
Aldas Hernan	5000.00
Basantes Felix	0.27
Condiesplan	2343.87
Erazo Fernando	84.00
Martinez Juan Carlos	3697.98
Celec EP	36471.50
Total Clientes	<u>47597.62</u>

Provision incobrables **-384.62**

Total clientes por cobrar **47213.00**

NOTA 5 – IMPUESTOS ANTICIPADOS

	US \$
Retenciones en la fuente	1057.70
Iva credito fiscal	718.35
Total	<u>1776.05</u>

NOTA 6 – ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2014, la cuenta Anticipos Proveedores tiene un valor de US 4055.26, se descompone asi:

NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	1508.52
Vehículos	41810.89
Maquinaria y Equipo	24438.75
Equipos de computación	7409.88
Depreciación Acumulada	-23971.11
Total Propiedad Planta y Equipo	51196.93

NOTA 8 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014, el detalle es como sigue:

INVENTARIOS SUMINISTROS	
Material de oficina	1192.65
Material de Taller	451.00
Repuestos y Herramientas	6191.20

NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, el detalle es como sigue:

US \$

Proveedores por pagar	5709.21
Prestamos Bancarios	19180.99
less por pagar	754.41
Provisiones sociales	1032.44
Socios por pagar	4400.44
Relacionados por pagar	9563.23
Total cuentas por pagar	<u>40640.72</u>

NOTA 10 – IMPUESTOS POR PAGAR

	US \$
Retención en la fuente	49.81
Total	<u>49.81</u>

NOTA 11.- ANTICIPO CLIENTES

Total Anticipo Clientes al 2014 U\$\$ 12000.00

NOTA 12 – PARTICIPACION EMPLEADOS POR PAGAR

Corresponde a lo obtenido en el ejercicio 2014. Al 31 de diciembre del 2014

UTILIDAD DEL EJERCICIO	7877.46
15% TRABAJADORES	1181.62

NOTA 13 - PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2014, ascendió a US \$ 43942.29 y se compone como sigue:

Capital Social - El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de 400.00 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 400 participaciones de US \$ 1.00 de dólar cada una.

Aportes Futuras Capitalizaciones.- Esta cuenta esta con un valor total de \$25846.40, la misma que se ha conformado por aportes de socios y reubicacion de pasivos a largo plazo este valor se elevara a escritura en el siguientes periodo para proporcionar un patrimonio mas fuerte de la empresa.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado 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 o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2014 la compañía presenta en esta cuenta un total de US 200.00

Resultados Acumulados - Corresponde a resultados obtenidas en el ejercicios anteriores Al 31 de diciembre del 2014 ascienden a US \$ 23190.32

Perdidas Acumuladas.- Corresponden a pérdidas acumuladas que incurrió la empresa en ejercicios anteriores al 31 de Diciembre 2014 ascienden a \$-19449.33.

Resultados del Ejercicio - Corresponde a ganancias obtenidas en el ejercicio 2014. Al 31 de diciembre del 2014 descienden a US \$ 5281.02, después de participación de empleados e impuesto a la renta.

Resultados NIIF.- Corresponde a ajustes por implantación NIIF mismos que fueron presentados a la Superintendencia de Compañías y aprobados por la Junta de Socios. Valor que asciende a US\$ 8473.88

Nota 10 - OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'G. Beltrán', enclosed within a faint, hand-drawn oval.

Lcda. Gladys Beltrán
Contadora General
