

CONSTRUINTERNACIONAL S.A
Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2013

1. Información General

Construinternacional S.A. fue constituida mediante escritura pública en el Cantón Guayaquil, República del Ecuador. Su actividad principal es la Construcción de Obras Civiles y está inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón con fecha 04 de febrero del 2005.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia General el 02 de abril de 2014 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. Bases de elaboración y Políticas Contables

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2013 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011.

La preparación de los Estados Financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), requiere que la administración realice cierta 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.

3. Notas explicativas de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2013

Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en Bancos los cuales son de libre disponibilidad y su valor asciende a \$ 77.815,41.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	119.37	1,179.47
Bancos Locales	77,696.04	55,614.39
Total:	<u>\$ 77,815.41</u>	<u>\$ 56,793.86</u>

Activos Financieros

Corresponde a cantidades por cobrar que se encuentran adeudadas por los clientes por las ventas efectuadas en el curso normal del negocio. Si se espera cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes.

CONSTRUINTERNACIONAL S.A
Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 132,700.34	\$ 295,107.50

Inventarios

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Obras en Proceso	\$ 455,875.79	\$ 337,114.38

Inventarios de productos en proceso: Corresponde a las obras en construcción que la compañía está desarrollando. Se incluyen aquí todos los costos directamente atribuidos al proceso de construcción y los costos indirectos distribuidos. Los costos directamente atribuidos incluyen el costo de la materia prima utilizada y el costo de la mano de obra directa. Los costos indirectos distribuidos comprenden todos los costos necesarios para llevar adelante el proceso de producción como por ejemplo transporte, alquileres, depreciaciones de maquinarias y herramientas, no se incluyen los gastos administrativos, gastos de venta y cualquier gasto anormal de producción. El costo de los inventarios reconocidos como un gasto en el año 2013 es de \$446,296.07

Servicios y Pagos Anticipados

El siguiente es un resumen de Servicios y otros pagos anticipados, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anticipo a proveedores	386,918.82	288,677.12
Seguros anticipados	1,816.80	1,489.10
Total:	<u><u>\$ 388,735.62</u></u>	<u><u>\$ 290,166.22</u></u>

Se encuentran registrados seguros, anticipos a subcontratistas, proveedores y otros pagos anticipados que no fueron devengados al cierre del ejercicio económico.

Activos por Impuesto Corrientes

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Credito Tributario IVA compras	15,293.26	23,120.96
Credito Tributario Renta	-	8,487.58
Total:	<u><u>\$ 15,293.26</u></u>	<u><u>\$ 31,608.54</u></u>

CONSTRUINTERNACIONAL S.A
Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2013

Propiedades Planta y Equipo

Todos los inmuebles se presentan a su costo menos la depreciación posterior y el deterioro, exceptuando los terrenos.

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	SALDO		Ajustes y/o	SALDO
	<u>31-dic-13</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Reclasific</u>	<u>31-dic-12</u>
Terrenos	74,533.00	-	-	74,533.00
Edificios	166,313.41	76,669.20	-	89,644.21
Obras en Proceso	-	-	(68,117.23)	68,117.23
Maquinarias	146,960.09	-	-	146,960.09
Equipos de Computación	5,133.94	-	-	5,133.94
Equipo de oficina	2,624.09	-	-	2,624.09
Muebles y Enseres de Oficina	5,944.12	-	-	5,944.12
Vehículos	96,572.33	26,320.08	-	70,252.25
Sistema Contable	1,691.26	-	-	1,691.26
Total al Costo	499,772.24	102,989.28	(68,117.23)	464,900.19
(-) Depreciacion Acumulada	(149,617.78)	(37,659.00)	22,599.00	(134,557.45)
Total:	350,154.46	65,330.28	(45,518.23)	330,342.74

Cuentas y Documentos por Pagar

Se incluye en esta clasificación los saldos adeudados a Proveedores que a la fecha ascienden a \$105,106.59

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores locales	\$ 105,106.59	\$ 123,476.79

Obligaciones con instituciones financieras corrientes

El siguiente es un resumen de obligaciones con instituciones financieras corrientes, al 31 de diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banco Pichincha	\$ 2,116.81	-

Al cierre del ejercicio económico existe un saldo del préstamo concedido por el Banco Pichincha la cual su fecha de emisión es 12 de Julio del 2012 y su vencimiento es 03 de enero del 2014.

CONSTRUINTERNACIONAL S.A
Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2013

Otras Obligaciones Corrientes

Esta partida corresponde a los saldos adeudados a la Administración Tributaria, al Seguro Social y a los trabajadores.

El siguiente es un resumen de Otras obligaciones corrientes, al 31 de diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(Dólares)	
Impuesto a la renta Anual	7.486,07	13.746,22
Nomina y beneficios sociales por pagar	6.356,52	5.036,05
IESS por pagar	3.137,02	2.876,56
Participacion de trabajadores por pagar	15.651,62	9.717,85
Total:	<u>32.631,23</u>	<u>31.376,68</u>

Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Corresponde a préstamo de accionistas cuyos valores se pagarán conforme a la liquidez de la compañía. La porción que ha sido aprobada cancelar en el corto plazo, esto es \$56,000.00 se considera como pasivo corriente.

Anticipo de Clientes

Se consideran los valores que se han recibido hasta el 31 de diciembre del 2013, que corresponden a anticipos de clientes por construcción de viviendas, los cuales ascienden a \$264.660,43. Estos valores fueron recibidos y contratados antes de que entrara en vigencia el Reglamento de funcionamiento de las Compañías que realizan actividades inmobiliarias, publicado en el mes de Diciembre del año 2013.

El siguiente es un resumen de anticipo recibido de clientes corriente, al 31 de diciembre del 2013 y 2012

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anticipos de clientes	\$ 264,660.43	\$ 427,457.73

Obligaciones con Instituciones Financieras No Corrientes

Al año 2013 no tenemos obligaciones corrientes de largo plazo con ninguna Institución Bancaria.

CONSTRUINTERNACIONAL S.A
Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2013

Anticipos de clientes no corrientes

El siguiente es un resumen de anticipos de cliente no corrientes, al 31 de diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anticipo de Clientes	\$ 379,065.41	\$ 218,453.58

Provisiones por beneficios a empleados

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los resultados del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera.

La administración consideró para el ejercicio económico 2013 tomar en consideración lo establecido por la NIFF para Pymes, sección 28 párrafo 20. Al cierre del año las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la Compañía.

El siguiente es un resumen de provisiones de beneficios a empleados, al 31 de diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Provision por Jubilacion Patronal	6,509.70	3,516.46
Provision por Desahucio	5,170.65	2,757.07
Total:	<u><u>\$ 11,680.35</u></u>	<u><u>\$ 6,273.53</u></u>

Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas a largo plazo

Corresponde a préstamos obtenidos por accionistas de la compañía para capital de trabajo, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2013 asciende a \$ 264.350,00 los cuales no tienen fecha específica de vencimiento y no generan intereses.

Capital

El saldo al 31 de Diciembre del 2013 comprende 1,000 acciones comunes con un valor nominal de \$ 1.00 c/ una.

CONSTRUINTERNACIONAL S.A
Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2013

Impuesto a la Renta

La tarifa del Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2013 fue del 22% para el año 2013 y de ahí en adelante la tasa impositiva anual del impuesto a la renta será del 22%.

El importe sobre el cual se calcula el gasto por impuesto a la renta, para el año 2013 se vio afectado por la presencia de gastos no deducibles, a continuación su detalle:

	2013
GANANCIA ANTES DEL 15% TRABAJADORES IMP. A LA RENTA	\$ 104,344.10
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ 15,651.62
(MENOS) OTRAS RENTAS EXENTAS	\$ 2,939.79
(MAS) GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 6,818.08
BASE IMPONIBLE PARA EL CALCULO DE IMP A LA RENTA	<u>\$ 92,570.77</u>
GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	\$ 20,365.57
(MENOS) ANTICIPO EJERCICIO FISCAL	\$ 2,628.48
(MENOS) RETENCIONES EFECTUADAS EN EL EJERCICIO FISCAL	<u>\$ 10,251.02</u>
IMPUESTO A PAGAR	<u>\$ 7,486.07</u>

La Ganancia Neta de los Accionistas para el ejercicio económico 2013 asciende a \$ 68,326.91

Aprobación de los estados financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria y Universal de Accionistas y autorizados para su publicación el 07 de Abril del 2014.

Ing. Lilyvette Mejia Caceres
C.C 0915848907001
CONTADOR