

CONSTRUINTERNACIONAL S.A
Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2014

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 2014 han sido aprobados por la Gerencia General el 01 de abril de 2015 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 2014 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 2014

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 \$ 32.559,12.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Caja	9,16	119,37
Bancos Locales	<u>32.549,96</u>	<u>77.696,04</u>
Total:	<u>32.559,12</u>	<u>77.815,41</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 esperan 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 2014

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes	173,945,03	132,700.34
Total	<u>173,945,03</u>	<u>132,700.34</u>

Inventarios

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Obras en Proceso	556,562.19	455,875.79
Total:	<u>556,562.19</u>	<u>455,875.79</u>

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, combustibles, no se incluyen los gastos administrativos, gastos de venta y cualquier gasto anormal de producción. El valor total de Inventario de Productos en Proceso asciende a \$ 556.562,19. El costo de los inventarios reconocidos como un gasto en el año 2014 es de \$ 440,929.37.

Servicios y Pagos Anticipados

El siguiente es un resumen de Servicios y otros pagos anticipados, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Anticipo a proveedores	341.157,02	386.918,82
Seguros anticipados	1.760,33	1.816,80
Total:	<u>342.917,35</u>	<u>388.735,62</u>

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

CONSTRUINTERNACIONAL S.A
Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2014
Activos por Impuesto Corrientes

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Credito Tributario IVA compras	12.102,35	15.293,26
Total:	<u>12.102,35</u>	<u>15.293,26</u>

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 2014, el cual no ha tenido variación respecto al saldo del año 2013:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic-14</u>
Terrenos	74,533.00
Edificios	166,313.41
Maquinarias	146,960.09
Equipos de Computación	5,133.94
Equipo de oficina	2,624.09
Muebles y Enseres de Oficina	5,944.12
Vehiculos	96,572.33
Sistema Contable	1,691.26
Total al Costo	<u>499,772.24</u>
(-) Depreciacion Acumulada	<u>(182,849.86)</u>
Total:	<u>316,922.38</u>

Cuentas y Documentos por Pagar

Se incluye en esta clasificación los saldos adeudados a Proveedores que a la fecha ascienden a \$108.030,65 la cual se debe a compra de materiales para la construcción y pago a contratistas.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Proveedores locales	108.030,65	105.106,59
Total:	<u>108.030,65</u>	<u>105.106,59</u>

CONSTRUINTERNACIONAL S.A**Notas explicativas a los estados financieros****Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2014****Obligaciones con instituciones financieras corrientes**

El siguiente es un resumen de obligaciones con instituciones financieras corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Tarjeta de Credito	9.054,59	-
Banco Pacifico	4.690,23	-
Banco Pichincha	-	2.116,81
Total:	<u>13.744,82</u>	<u>2.116,81</u>

Los \$9,054.59 corresponden al saldo por pagar de una tarjeta de crédito corporativa la cual es utilizada por la alta gerencia para la adquisición de materiales de construcción. También existe un saldo del préstamo concedido por el Banco del Pacifico el cual su fecha de emisión es 27 de marzo del 2014 y su vencimiento es 22 de marzo del 2015.

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 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Impuesto a la renta Anual	6,321.49	7,486.07
Nomina y beneficios sociales por pagar	7,897.08	6,356.52
IFSS por pagar	3,285.38	3,137.02
Impuestos por pagar	1,727.95	-
Participacion de trabajadores por pagar	17,993.88	15,651.62
Total:	<u>32,225.78</u>	<u>32,631.23</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 46,630.02 se considera como pasivo corriente.

El siguiente es un resumen de otras obligaciones corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Accionistas	46.630,02	56.000,00
Total:	<u>46.630,02</u>	<u>56.000,00</u>

CONSTRUINTERNACIONAL S.A**Notas explicativas a los estados financieros****Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2014****Anticipo de Clientes**

Considera el saldo que hasta el 31 de diciembre del 2014 corresponde a anticipos de clientes por construcción de viviendas, los cuales ascienden a \$347.453,67. Estos valores fueron recibidos y contratados antes de que entrara en vigencia el Reglamento de Funcionamiento de las Compañías que realizan actividades inmobiliarias y el incremento que se da de un año a otro es debido a que la porción que en el año 2013 estaba en el largo plazo pasó al corto plazo.

El siguiente es un resumen de la cuenta al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Anticipos recibidos de clientes		
Cientes obra Civil	10,572.00	10,572.00
Cientes Urbanización	347,453.67	254,088.43
Total:	<u>358,025.67</u>	<u>264,660.43</u>

Anticipos de clientes no corrientes

El siguiente es un resumen de anticipos de cliente no corrientes registrados al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Anticipo de Clientes	233,712.00	379,065.41
Total:	<u>233,712.00</u>	<u>379,065.41</u>

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. 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 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Provision por Jubilacion Patronal	9.300,97	6.509,70
Provision por Desahucio	7.265,23	5.170,65
Total:	<u>16.566,20</u>	<u>11.680,35</u>

CONSTRUINTERNACIONAL S.A
Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2014

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 2014 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 2014 comprende 1,000 acciones comunes con un valor nominal de \$ 1.00 c/ una.

Impuesto a la Renta

La tarifa del Impuesto a la Renta para el ejercicio económico fue del 22% para el año 2014. El importe sobre el cual se calcula el gasto por impuesto a la renta, para el año 2014 se vio afectado por la presencia de gastos no deducibles; a continuación su detalle:

	2014
GANANCIA ANTES DEL 15% TRABAJADORES IMP. A LA RENTA	\$ 86,625.85
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ 12,993.88
(MAS) GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 3,062.33
BASE IMPONIBLE PARA EL CALCULO DE IMP A LA RENTA	<u>\$ 76,694.30</u>
GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	\$ 16,872.75
(MENOS) ANTICIPO EJERCICIO FISCAL	\$ 3,472.02
(MENOS) RETENCIONES EFECTUADAS EN EL EJERCICIO FISCAL	<u>\$ 7,079.24</u>
IMPUESTO A PAGAR	<u><u>\$ 6,321.49</u></u>

La Ganancia Neta de los Accionistas para el ejercicio económico 2014 asciende a \$ 56.759,22

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 9 de Abril del 2015.


Ing. Llyvette Mejía Caceres
RUC 0915848907001
Contador