

CONSTRUIINTERNACIONAL S.A
Notas explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2016

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 26 de enero del 2005.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia General el 17 de marzo de 2017 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 2016 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 ciertas 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 2016

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 \$ 16.363,85.

| | <u>2016</u> | (Dólares) | <u>2015</u> |
|----------------|-------------------------|-----------|-------------------------|
| Caja | 250,77 | | 88,41 |
| Bancos Locales | <u>16.113,08</u> | | <u>51.323,51</u> |
| Total: | <u>16.363,85</u> | | <u>51.411,92</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 2016

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | (Dólares) | |
| Cuentas por Cobrar Clientes | <u>96.011,09</u> | <u>150.450,60</u> |
| Total | <u>96.011,09</u> | <u>150.450,60</u> |

Inventarios

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | (Dólares) | |
| Obras en Proceso en Construcción para la Venta | <u>285.150,98</u> | <u>331.659,29</u> |
| Total: | <u>285.150,98</u> | <u>331.659,29</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 \$ 285.150,98. El costo de los inventarios reconocidos como un gasto en el año 2016 es de \$ 122.574,74.

Dentro del grupo de Inventarios se activó la cuenta Inventario de materia prima, suministros y materiales para la construcción, lo cual corresponde a materiales que se adquirieron en diciembre del 2016 para la fabricación de una torre metalmecánica de 102 mts.

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------------------|-----------------|
| | (Dólares) | |
| Inventario de materia prima, suministros y materiales para la construcción | <u>55.448,61</u> | <u>-</u> |
| Total: | <u>55.448,61</u> | <u>-</u> |

CONSTRUINTERNACIONAL S.A
Notas explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2016

Servicios y Pagos Anticipados

El siguiente es un resumen de Servicios y otros pagos anticipados, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | (Dólares) | |
| Anticipo a proveedores | 100.322,39 | 159.530,67 |
| Seguros anticipados | 1.618,95 | 1.132,75 |
| Total: | <u>101.941,34</u> | <u>160.663,42</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>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| | (Dólares) | |
| Credito Tributario IVA compras | 6.744,45 | 4.341,26 |
| Total: | <u>6.744,45</u> | <u>4.341,26</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 2016, el cual no ha tenido variación respecto al saldo del año 2015:

| | SALDO |
|------------------------------|--------------------------|
| | <u>31-dic.-16</u> |
| Terrenos | 74.533,00 |
| Edificios | 166.313,41 |
| Maquinarias | 146.960,09 |
| Equipos de Computación | 6.825,20 |
| Muebles y Enseres de Oficina | 8.568,21 |
| Vehículos | <u>96.572,33</u> |
| Total al Costo | 499.772,24 |
| (-) Depreciacion Acumulada | <u>(249.273,72)</u> |
| Total: | <u>250.498,52</u> |

CONSTRUINTERNACIONAL S.A
Notas explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2016

Cuentas y Documentos por Pagar

Se incluye en esta clasificación los saldos adeudados a Proveedores que a la fecha ascienden a \$107.196,39 por compra de materiales para la construcción y pago a contratistas.

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---------------------|-------------------|------------------|
| | (Dólares) | |
| Proveedores locales | 107.196,39 | 28.213,46 |
| Total: | <u>107.196,39</u> | <u>28.213,46</u> |

Dividendos por Pagar

En el año 2016 se distribuyeron a los accionistas los dividendos del año 2009 quedando registrado un saldo por pagar de \$ 27.666,00.

Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes

Los \$ 3.903,53 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.

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 2016 y 2015:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|------------------|------------------|
| | (Dólares) | |
| Impuesto a la renta Anual | 1.048,22 | 6.368,56 |
| Nomina y beneficios sociales por pagar | 9.457,88 | 4.234,44 |
| IESS por pagar | 2.095,99 | 1.836,42 |
| Impuestos por pagar corriente | 1.026,68 | 586,39 |
| Participacion de trabajadores por pagar | 13.178,61 | 13.733,00 |
| Total: | <u>26.807,38</u> | <u>26.758,81</u> |

Anticipo de Clientes

Corresponde a un anticipo recibido desde el año 2012 de \$ 10.572,00 que se espera liquidar en el corto plazo.

CONSTRUINTERNACIONAL S.A
Notas explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2016

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 2016 y 2015:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | (Dólares) | |
| Provision por Jubilacion Patronal | 19.570,34 | 16.472,54 |
| Provision por Desahucio | 12.637,85 | 9.403,22 |
| Total: | <u><u>32.208,19</u></u> | <u><u>25.875,76</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 2016 se mantiene en \$ 224,350.24 los cuales no tienen fecha específica de vencimiento y no generan intereses.

Capital

El saldo al 31 de Diciembre del 2016 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 2016. El importe sobre el cual se calcula el gasto por impuesto a la renta, para el año 2016 se vio afectado por la presencia de gastos no deducibles; a continuación su detalle:

| | 2016 |
|---|---------------------------|
| GANANCIA ANTES DEL 15% TRABAJADORES IMP. A LA RENTA | \$ 87.857,42 |
| .15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES | \$ 13.178,61 |
| (MAS) GASTOS NO DEDUCIBLES | <u>\$ 3.889,88</u> |
| BASE IMPONIBLE PARA EL CALCULO DE IMP A LA RENTA | <u>\$ 78.568,69</u> |
| GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA | \$ 17.285,11 |
| (MENOS) ANTICIPO EJERCICIO FISCAL | \$ 5.739,32 |
| (MENOS) RETENCIONES EFECTUADAS EN EL EJERCICIO FISCAL | <u>\$ 10.497,57</u> |
| IMPUESTO A PAGAR | <u><u>\$ 1.048,22</u></u> |

La Ganancia Neta de los Accionistas para el ejercicio económico 2016 asciende a \$ 87.857,42

CONSTRUINTERNACIONAL S.A
Notas explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2016

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 27 de marzo del 2017.



Ing. Lilyvette Mejía Cáceres
RUC 0915848907001
Contador