

**CONSTRUINTERNACIONAL S.A**  
**Notas explicativas a los Estados Financieros**  
**Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2018**

**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 2018 han sido aprobados por la Gerencia General el 14 de marzo de 2018 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 2018 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 2018**

**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 \$3.213,98.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(Dólares)
Caja	30,87	21,87
Bancos Locales	<u>3.183,11</u>	<u>134.151,98</u>
<b>Total:</b>	<u><b>3.213,98</b></u>	<u><b>134.173,85</b></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 2018**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes	<u>86.451,90</u>	<u>43.491,74</u>
<b>Total</b>	<b><u>86.451,90</u></b>	<b><u>43.491,74</u></b>

**Activos por Impuesto Corrientes**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Credito Tributario IVA compras	751,20	-
Credito Tributario Impuesto a la Renta	<u>3.651,83</u>	<u>                    </u>
<b>Total:</b>	<b><u>4.403,030</u></b>	<b><u>                    </u></b>

Corresponde al crédito pendiente a liquidarse en el próximo periodo, \$ 751,20 por concepto de IVA y \$3.651,73 correspondiente a retenciones que nos han efectuado los clientes para el periodo 2018.

**Inventarios**

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Materia Prima y suministros para construcción	64.213,09	
Obras en Proceso en Construcción para la Venta	199.484,79	287.458,28
<b>Total:</b>	<b><u>263.697,88</u></b>	<b><u>287.458,28</u></b>

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 asciende a \$ 263,697.88

**CONSTRUINTERNACIONAL S.A**  
**Notas explicativas a los Estados Financieros**  
**Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2018**

**Servicios y Pagos Anticipados**

El siguiente es un resumen de Servicios y otros pagos anticipados, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2017</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Anticipo a proveedores	71.797,70	80.372,59
Seguros anticipados	-	816,20
<b>Total:</b>	<b><u>71.797,70</u></b>	<b><u>81.188,79</u></b>

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

**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 2018, el cual no ha tenido variación respecto al saldo del año 2017:

	<u>31-dic.-18</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
(-) Depreciación Acumulada	<u>(307.436,99)</u>
<b>Total:</b>	<b><u>192.335,25</u></b>

**CONSTRUINTERNACIONAL S.A**  
**Notas explicativas a los Estados Financieros**  
**Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2018**

**Cuentas y Documentos por Pagar**

Se incluye en esta clasificación los saldos adeudados a Proveedores que a la fecha ascienden a \$31.895,18 por compra de materiales para la construcción y pago a contratistas.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Proveedores locales	31.895,18	40.017,47
<b>Total:</b>	<u><u>31.895,18</u></u>	<u><u>40.017,47</u></u>

**Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes**

Los \$ 332,87 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 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Impuesto a la renta Anual	8.533,68	2.174,57
Nomina y beneficios sociales por pagar	6.966,02	4.441,80
IESS por pagar	1.687,12	2.098,94
Impuestos por pagar corriente	1.108,58	12.126,67
Participación de trabajadores por pagar	2.018,20	8.972,59
<b>Total:</b>	<u><u>20.313,60</u></u>	<u><u>29.814,57</u></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.

**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

**CONSTRUINTERNACIONAL S.A**  
**Notas explicativas a los Estados Financieros**  
**Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2018**

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 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Provision por Jubilacion Patronal	21.070,93	20.630,43
Provision por Desahucio	15.191,16	14.815,15
<b>Total:</b>	<u>36.262,09</u>	<u>35.445,58</u>

**Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas a largo plazo**

Corresponde a préstamos obtenidos por accionistas de la compañía para capital de trabajo, para el 2018 la administración determinó cancelar la cantidad de \$30,000.00 quedando un saldo pendiente por pagar al 31 de diciembre de \$ 194,350.24 los cuales no tienen fecha específica de vencimiento y no generan intereses.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Otras cuentas por Pagar Accionistas	194.350,24	224.350,24
<b>Total:</b>	<u>194.350,24</u>	<u>224.350,24</u>

**Capital**

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 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 2018. El importe sobre el cual se calcula el gasto por impuesto a la renta, para el año 2018 se vio afectado por la presencia de gastos no deducibles; a continuación, su detalle:

**CONSTRUINTERNACIONAL S.A**  
**Notas explicativas a los Estados Financieros**  
**Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2018**

	<b>2018</b>
GANANCIA ANTES DEL 15% TRABAJADORES IMP. A LA RENTA	\$ 13.454,68
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ 2.018,20
(MAS) GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 2.873,75
BASE IMPONIBLE PARA EL CALCULO DE IMP A LA RENTA	<u>\$ 14.310,23</u>
GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	\$ 3.148,25
ANTICIPO MINIMO CALCULADO POR EL SRI	\$ 8.533,68
(MENOS) RETENCIONES EFECTUADAS EN EL EJERCICIO FISCAL	\$ 3.651,83
IMPUESTO A PAGAR	<u>\$ 4.881,85</u>

La Ganancia Neta de los Accionistas para el ejercicio económico 2018 asciende a \$ 2.902,80

**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 2019.



**Ing. Lilyvette Mejía Cáceres**  
**RUC 0915848907001**  
**Contador**