

CONSTRUINTERNACIONAL S.A
Notas explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2019

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 4 de Febrero del 2005.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia General el 4 de Marzo de 2020 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 2019 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 2019

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 \$13405,27.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(Dólares)
Caja	132,27	30,87
Bancos Locales	13.273,00	3.183,11
Total:	<u>13.405,27</u>	<u>3.213,98</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 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes	100.537,78	86.451,90
Total	<u>100.537,78</u>	<u>86.451,90</u>

Para el año 2019 se realizó un castigo por deterioro de cuentas incobrables de \$626.33 correspondiente al 3% de la cartera incobrable, de conformidad a nuestra política contable interna, ya que esta deuda posee un vencimiento mayor a 360 días.

Activos por Impuesto Corrientes

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Credito Tributario IVA compras	2.382,63	751,20
Credito Tributario Impuesto a la Renta	302,54	3.652
Total:	<u>2.685,170</u>	<u>751,20</u>

Corresponde al crédito pendiente a liquidarse en el próximo periodo, \$ 2.382,63 por concepto de IVA y \$ 302,54 correspondiente a crédito tributario del impuesto a la renta del periodo 2019.

Inventarios

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Materia Prima y suministros para construcción	-	64,213.09
Obras en Proceso en Construcción para la Venta	199,484.79	199,484.79
Total:	<u>199,484.79</u>	<u>263,697.88</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 asciende a \$ 199.484,79 valor que no ha tenido variación respecto al año anterior.

CONSTRUINTERNACIONAL S.A
Notas explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2019

Servicios y Pagos Anticipados

El siguiente es un resumen de Servicios y otros pagos anticipados, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Anticipo a proveedores	58.193,21	71.797,70
Seguros anticipados	-	-
Total:	<u><u>58.193,21</u></u>	<u><u>71.797,70</u></u>

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 2019, el cual no ha tenido variación respecto al saldo del año 2018:

	<u>31-dic.-19</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	90.572,33
Total al Costo	<u>493.772,24</u>
(-) Depreciacion Acumulada	<u>(310.974,79)</u>
Total:	<u><u>182.797,45</u></u>

CONSTRUINTERNACIONAL S.A
Notas explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2019

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>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Proveedores locales	29.782,08	31.895,18
Total:	<u><u>29.782,08</u></u>	<u><u>31.895,18</u></u>

Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes

Los \$ 3.385,22 corresponden al saldo por pagar de una tarjeta de crédito corporativa la cual es utilizada por la alta gerencia para la adquisición de bienes y servicios correspondientes al giro del negocio.

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 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Impuesto a la renta Anual	-	8.533,68
Nomina y beneficios sociales por pagar	3.148,69	6.966,02
IESS por pagar	1.762,18	1.687,12
Impuestos por pagar corriente	7.662,86	1.108,58
Participacion de trabajadores por pagar	4.920,52	2.018,20
Total:	<u><u>17.494,25</u></u>	<u><u>20.313,60</u></u>

Anticipo de Clientes

Son \$12,572.00 que corresponde a anticipo recibido de clientes en el año 2019.

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 2019

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 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Provision por Jubilacion Patronal	21.070,93	21.070,93
Provision por Desahucio	11.720,95	15.191,16
Total:	<u>32.791,88</u>	<u>36.262,09</u>

Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas a largo plazo

Corresponde a préstamos obtenidos por accionistas de la compañía para capital de trabajo, para el 2019 la administración determinó cancelar la cantidad de \$42.398,42 quedando un saldo pendiente por pagar al 31 de diciembre de \$ 151.951,82 los cuales no tienen fecha específica de vencimiento y no generan intereses.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Otras cuentas por Pagar Accionistas	151.951,82	194.350,24
Total:	<u>151.951,82</u>	<u>194.350,24</u>

Capital

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 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 2019. El importe sobre el cual se calcula el gasto por impuesto a la renta, para el año 2019 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 2019**

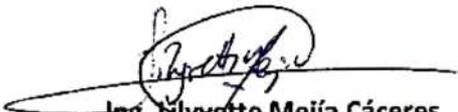
INGRESOS	404.708,00
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	398.707,62
OTROS INGRESOS	6.000,38
COSTOS Y GASTOS	371.904,52
COSTOS DE PRODUCCION	324.057,08
OTROS GASTOS	47.847,44

GANANCIA ANTES DEL 15% TRABAJADORES IMP. A LA RENTA	\$	32.803,48
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$	4.920,52
(MAS) GASTOS NO DEDUCIBLES	\$	458,69
BASE IMPONIBLE PARA EL CALCULO DE IMP A LA RENTA	\$	<u>28.341,65</u>
GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	\$	6.235,16
ANTICIPO MINIMO CALCULADO POR EL SRI	\$	4.560,46
(MENOS) RETENCIONES EFECTUADAS EN EL EJERCICIO FISCAL	\$	<u>4.863,00</u>
IMPUESTO A PAGAR	\$	<u>(302,54)</u>

La Ganancia Neta de los Accionistas para el ejercicio económico 2019 asciende a \$ 21.647,80

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 12 de marzo del 2020.



Ing. Lylvete Mejía Cáceres
RUC 0915848907001
Contador