



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA.

CONSTRUCNYLSA S. A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador, mediante escritura pública ante el notario Trigésimo del Cantón Guayaquil el 15 de enero del 2009 e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de Enero del 2009, tiene una duración de cincuenta años y su domicilio principal es la misma ciudad de Guayaquil.

2. OPERACIÓN Y OBJETO SOCIAL DE LA EMPRESA.

La empresa tiene como objetivo principal todo tipo de trabajos de construcciones civiles, desde el diseño, construcción, fiscalización, supervisión de obras de construcción tanto para el sector público como privado.

3. POLITICAS CONTABLES.

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas y aprobadas por la Gerencia para el mejor desenvolvimiento de la empresa, siempre enmarcadas en las leyes ecuatorianas.

a) Preparación de los Estados Financieros.

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para MYPES.

b) Consistencia de Presentación.

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen en el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.



c) Periodo de Tiempo.

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa, normalmente los periodos de tiempo de un ejercicio y otro son iguales, es decir de un mes calendario, con la finalidad de establecer comparaciones y hacer una adecuada toma de decisiones.

d) Reconocimiento de los Gastos.

Los gastos se reconocen cuando el servicio ha sido prestado independientemente de su pago.

e) Provisión para Impuesto a la Renta.

La Ley de Régimen Tributario Interna y su Reglamento de Aplicación establecen que la Compañía debe reconocer en los resultados del periodo para el año, el valor de \$ 34,60 como impuesto a la renta calculado sobre la utilidad.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

Se mantiene la cuenta bancaria # 80196761-04 en el Banco General Rumiñahui con un saldo de \$ 12.097,91 (Doce mil noventa y siete con 91/100 dólares americanos), además se mantiene una póliza de inversión en el mismo banco por \$ 1.482,32 (Mil cuatrocientos ochenta y dos con 32/100 dólares americanos).

Se ha aperturado una cuenta corriente en el Banco Nacional de Fomento (Cuenta # 3001186789) la cual tiene un saldo de \$ 9,70 (Nueve con 70/100 dólares americanos)

No se ha dejado ningún saldo en efectivo al cierre porque no se tiene valores por cancelar a proveedores.

5. CUENTAS POR COBRAR.

En el presente periodo se tiene un valor de \$ 7.094,01 en cuentas por cobrar debido a los contratos firmados que todavía no se reciben los anticipos; se han realizado recorridos hacia Milagro para atender los asuntos previos al contrato y a la firma del contrato, se espera el anticipo.



6. CUENTAS INCOBRABLES.

Se tiene una cartera de cuenta incobrable de \$ 6.944,01 (Seis mil novecientos cuarenta y cuatro con 01/100 dólares americanos) que corresponde a la liquidación del contrato de Naranjito que debido a las limitaciones económicas que presenta el Estado no se van a poder realizar los trabajos en las dos últimas escuelas, por lo que se liquidaron los trabajos de mutuo acuerdo.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Se tiene una provisión de impuesto a la renta de \$ 34,60 dólares americanos.

8. ACTIVOS FIJOS.

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

Muebles y enseres	900,62
Maquinarias, equipos e instalaciones	865,80
Equipos de computación	305,00
Depreciación acumulada	- 187,20
Provisión por deterioro	- 1.325,00

En las obras de construcción se tiene:

Inventario de repuestos, herramientas y accesorios	1.451,04
--	----------

9. ACTIVOS DIFERIDOS.

En este periodo se concluyeron las obras que estaban en proceso y se tiene un contrato firmado con CNEL EP de Milagro que no se ha iniciado debido a que no se ha recibido el anticipo.

10. OBLIGACIONES DE CORTO PLAZO POR PAGAR.

Se tienen cuentas por pagar a proveedores por \$ 6.567,25 dólares, correspondiente a los trabajos que están concluidos pero que no están recibidos por el Distrito de Educación de Balzar, estos valores quedan provisionados. También se tiene una cuenta por pagar de \$ 4.500,00 como el préstamo inicial que se realizó a los accionistas de la empresa para desarrollar los trabajos al inicio de las obras.



Planificación - Diseño - Construcción - Fiscalización
Remodelación - Avalúos

Se tiene provisionado un valor de \$ 27,75 para la distribución entre los trabajadores por las utilidades de conformidad con la ley; así mismo se tiene provisionado un valor de \$ 88,73 para cancelar las obligaciones con el IESS correspondientes a diciembre. También se tiene provisionado un valor de \$ 53,86 correspondiente a los servicios básicos de diciembre.

11. OTROS PASIVOS.

No se cuenta por valores de otros pasivos.

12. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.

Capital Social.

El capital social de la empresa asciende a \$ 800.00 y está constituido por 800 acciones de \$1.00 cada una y fueron canceladas de conformidad con el estatuto social.

Aporte de socios para futuras capitalizaciones

Los accionistas de la empresa aportaron \$ 157,27 con la finalidad de darle liquides a la empresa y sanear cualquier deuda que se pueda tener al inicio del año.

Reserva Legal.

Como reserva legal se tiene \$ 15,73 dólares americanos.

Reserva de Capital.

Como reserva de capital se tiene \$ 1.928,21 dólares americanos que sirven para capitalizar la empresa.

13. INGRESO POR SERVICIOS.

Los ingresos se registran cuando ingresan los fondos una vez concluido el servicio y firmada el acta de entrega recepción. Los anticipos de obras son considerados abonos de los trabajos.

En el presente periodo se tienen ingresos por \$ 62.458,42 debido a la realización de varias obras de construcción.

Dirección: Ciudadela Saucos 6, Mz. 262 V. 4
Teléfono: (593) 4 2966586 / 0991120742
Guayaquil - Ecuador



Planificación - Diseño - Construcción - Fiscalización
Remodelación - Avalúos

14. IMPUESTO A LA RENTA.

La empresa reporta una ganancia de \$ 185,02 en el ejercicio contable 2015, genera una participación a los trabajadores de \$ 27,75 y un impuesto a la renta de \$ 34,60 que ya ha sido cancelado a través del crédito tributario generado.

Atentamente,

Ing. Víctor Briones Gavilanes
Gerente General - Construcnylsa S.A.

