

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

### 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 2017.

#### 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 \$ 293,86 como impuesto a la renta calculado sobre la utilidad que a su vez es asumido por el valor retenido acumulado.

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.**

Se mantiene la cuenta bancaria # 80196761-04 en el Banco General Rumiñahui con un saldo de \$ 112,74 (Ciento doce con 74/100 dólares americanos), en la cuenta del Banco Nacional de Fomento # 3001186789 tiene un saldo de \$ 7,39 (Siete con 39/100 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 tienen dos cuentas por cobrar; la primera es un contrato de obra con el Distrito de Educación de Salitre por \$ 24.000,00 (Veinticuatro mil dólares más IVA) y la segunda cuenta es con la Dirección Nacional Antinarcóticos por \$ 5.798,50 (Cinco mil setecientos noventa y ocho con 50/100 dólares mas IVA), los cuales fueron facturados en Diciembre recibiendo las retenciones, a pesar que no se han concretado las transferencias por parte del Ministerio de Finanzas.

**6. CUENTAS INCOBRABLES.**

En este periodo se tiene una cuenta incobrable de \$ 9.250,00 dólares correspondiente al contrato del Distrito de Chillanes.

**7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

Se cuenta con \$ 738,74 de activos por provisión de impuesto a la renta corriente.

## 8. ACTIVOS FIJOS.

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

Muebles y enseres 6.829,33

Maquinarias, equipos e instalaciones 7.770,60

No se cuenta con obras de construcción pero si se tiene una cantidad considerable de herramientas y materiales de construcción.

Inventario de repuestos, herramientas y accesorios 12.500,00

## 9. ACTIVOS DIFERIDOS.

En este periodo se concluyeron las obras contratadas mas sin embargo se está gestionando el cobro de las mismas

## 10. OBLIGACIONES DE CORTO PLAZO POR PAGAR.

Se tienen cuentas por pagar a proveedores por \$ 37.644,00 correspondiente a las ultimas obras realizadas.

## 11. OTROS PASIVOS.

Se cuenta con una deuda de \$ 420,00 como valores de otros pasivos debido a pagos correspondientes a la oficina.

## 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

En este periodo no se requiere de aportes de los accionistas de la empresa.

### Reserva Legal.

No se cuenta con reserva legal para este periodo.



**Planificación - Diseño – Construcción – Fiscalización  
Remodelación - Avalúos**

**Reserva de Capital.**

No se considera guardar reserva de capital.

**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 \$ 148.836,38 debido a la realización de varias obras de construcción.

**14. IMPUESTO A LA RENTA.**

La empresa reporta una ganancia de \$ 15.732,19 en el ejercicio contable 2017, genera una participación a los trabajadores de \$ 2.359,83 y un impuesto a la renta de \$ 293,86 el cual ya ha sido cancelado.

Atentamente,

  
**Ing. Víctor Briones Gavilanes**  
Gerente General – Construcnysa S.A.