

---

## **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.

**Reserva de Capital.**

No se considera guardar reserva de capital.

**13. INGRESO POR SERVICIOS.**

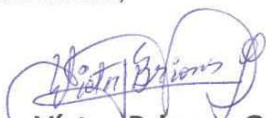
Los ingresos se registran cuando ingresan los fondos una vez concluido el servicio y firmada el acta de entrega recepción. Los anticipos de obras son considerados abonos de los trabajos.

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 – Construcnylsa S.A.