

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 2.018 DE LA EMPRESA CONSTRUCPHISA S.A.

La Empresa CONSTRUCPHISA S.A., con RUC 0992622326001, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada el quince de Enero del año Dos mil nueve, ante la Notaria Trigésima del Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 29 de Enero del 2.009.

Tiene por objeto principal las Actividades de Construcción de Obras Civiles mediante la celebración de contratos.

### Situación Legal de la Compañía:

El plazo de duración de la empresa es de CINCUENTA AÑOS, contados a partir de la inscripción de la presente escritura en el Registro Mercantil

El Capital de la Compañía está conformado por 2 Accionistas cuyos porcentajes de aportación están divididos de la siguiente manera:

Patricio Marcelo Yépez Muñoz, con el 51 %

Linda Normanda Jacho Lozada, con el 49 %

### Detalle de Partidas registradas en el Balance General:

Este archivo consta de tres rubros principales: Activo, Pasivo y Patrimonio.

#### ACTIVO

10101.- EFECTIVO y EQUIVALENTES AL EFECTIVO- Registra los ingresos y egresos que la empresa realiza para efectos de su actividad operacional.

En el presente ejercicio la disponibilidad bajó como consecuencia de la reducción de contratos y otros.

10102.- ACTIVOS FINANCIEROS- Aquí se registran valores por concepto de la facturación que se realiza a la empresa contratista por avances de obras según el contrato establecido. Además de Fondos en Garantía que la compañía Dismedsa Cia. Ltda. y Meisterblue Cia. Ltda. nos retienen hasta que haya concluido el contrato para proceder a la devolución respectiva.

Es de mencionar también que en éste rubro se incluye la cuenta Trueques que resulta como consecuencia de intercambio con terrenos de propiedad de nuestro cliente Dismedsa Cia. Ltda.

1010207.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.- Registra valores por concepto de préstamos o anticipos que se han entregado a obreros y empleados de la empresa los mismos que se van recuperando a su debido tiempo.

10103.- INVENTARIOS- La cuenta Inventario de Suministros y Materiales, así como también Repuestos, Herramientas, registran las compras que efectúa la compañía para su stock a fin de cumplir con los contratos establecidos. Durante el presente periodo, esta cuenta varió su saldo

que tenía al final del periodo anterior en cantidad no muy significativa por motivos de estokaje a fin de cumplir con los contratos que se firmaron para el siguiente ejercicio.

1010502.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA- Esta cuenta al momento registra un valor a favor de la empresa por concepto de Impuesto a la Renta como consecuencia de los Anticipos pagados al Servicio de Rentas Internas, así como de las Retenciones en la Fuente que nos ha realizado la empresa DISMEDSA CIA. LTDA. y MEISTERBLUE CIA. LTDA., con las cuales mantenemos contrato.

10201.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Este rubro ha tenido un aumento en el ejercicio actual. La cuenta VEHICULOS, por indicaciones de Auditoria Externa se reversó la revalorización realizada el año anterior. Las otras cuentas MAQUINARIAS, MUEBLES y ENSERES Y EQUIPOS DE COMPUTO tuvieron incremento por las adquisiciones que se realizaron, las mismas que fueron necesarias para el cumplimiento de las actividades, y se espera para el próximo año seguir incrementando los activos fijos, ya que las proyecciones son aumentar la capacidad operativa de la empresa.

Este activo se incrementó debido a terrenos que la empresa Dismedsa nos está concediendo por el trueque que hemos celebrado con ellos.

20103.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Registra las compras que efectúa la empresa por adquisiciones de materiales necesarios para la actividad operacional. En el presente período la cuenta incrementó su saldo debido a la necesidad de mantener un inventario que nos permita afrontar nuestros compromisos adquiridos.

20107.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES- Agrupa varias cuentas: Deuda con la Administración Tributaria. Valores por concepto de impuesto al valor agregado, retenciones que hemos realizado a nuestros proveedores por motivo de las operaciones necesarias de la empresa, también Impuesto a la renta por pagar del ejercicio; Con el IESS, valor por planillas de aportes del mes de Diciembre; Valores por pagar a EMPLEADOS, por todos los beneficios sociales adeudados a los empleados, Participación por concepto de utilidades que deben entregarse a los trabajadores según la ley de acuerdo a los resultados obtenidos en el presente ejercicio económico.

20108.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.- Valores que han entregado los accionistas a fin de que no se paralizen las operaciones cuando se las han necesitado.

20110.- ANTICIPOS DE CLIENTES.- Contiene los valores que nos entregan las empresas Dismedsa CIA. LTDA. y Meisterblue CIA. LTDA. como anticipo a los contratos de obras que realizamos en las Urbanizaciones La JOYA, y VILLA DEL REY respectivamente.

20113.- OTRO PASIVOS CORRIENTES.- La cuenta refleja el movimiento referente a las garantías que maneja la empresa con personal subcontratista.

301.- CAPITAL. El Capital Social Suscrito es de Ochocientos Dólares de los Estados Unidos de Norte América.

30402.- RESERVAS- Se crea como consecuencia de las transferencias que se han realizado de la cuenta Utilidades de los diferentes períodos económicos de la empresa, según estatutos acordados por la Junta General de Accionistas.

30501.- SUPERAVITS- Nace esta cuenta como consecuencia de la revalorización realizada al activo Vehículo durante el presente año.

30601.- GANANCIAS ACUMULADAS: Como su nombre lo indica, acoge las utilidades netas que ha obtenido la compañía desde su inicio operacional.

30701.- GANANCIA DEL PERIODO.- Registra el valor neto de utilidad después de deducir pago por Impuesto a la Renta y Participación a Trabajadores durante el actual ejercicio económico.

El Estado de Resultado Integral presenta una variación como consecuencia de la aplicación de la NIIF.

Se declara que no se han efectuado las siguientes actividades:

Cotizaciones en la Bolsa de Valores;

Proveer de Bienes o Servicios al Estado

Realizar Ventas a los Clientes con Crédito Directo y Cobro de Intereses.

Ofrecer Servicios de Pago de Remesas.

Firma



VICENTE B. SUAREZ ALFONSO

CONTADOR

Registro # 18.460