

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DE 2018

**Nota 1.- Información general**

CONSTRUCTORA CONALBA S. A. es una sociedad anónima con domicilio en el Ecuador, provincia del Guayas, cantón Samborondón y está sometida a la vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Fue constituida el 13 de diciembre de 1989, mediante Resolución No. 90-2-1-000800 de la Superintendencia de Compañías el 27 de Marzo del 1990 y Escritura Pública otorgada por el Notario Público del cantón Santa Elena, Abogado Olmedo Feraud Crespo e inscrita en el en el Registro Mercantil con el N.-3 y anotado bajo el N.-544 del repertorio con fecha 21 de abril de 1990. La empresa procedió a aumentar su capital y reformar sus estatutos: primero se efectuó mediante Escritura Pública el 02 de enero de 1995, aprobada mediante Resolución No. 95-2-1-1-001518, el 27 de febrero de 1995 rectificada por Resolución No. 95.2.1.002375 de la Superintendencia de Compañías. Segunda fue aprobada mediante escritura pública el 19 de junio del 2001, aprobada mediante Resolución No. 01-G-IJ-0010514 de la Superintendencia de Compañías el 16 de noviembre de 2001. Su término de duración expira el 22 de marzo de 2039.

El 26 de febrero del 2013, mediante Resolución No. SC-IJ-DIC-G-13-001207 resuelve aprobar el capital autorizado de la compañía en Doscientos Mil Dólares de los Estados Unidos de América (\$200,000.00) y el aumento del capital suscrito en Noventa y Nueve Mil Doscientos Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en Noventa y Nueve Mil Doscientas acciones de Un Dólar cada una de ellas; y, la reforma del estatuto.

La Compañía tiene como objeto principal la construcción de obras civiles, venta y explotación de bienes inmuebles, asesoramiento en ingeniería civil, realización de cálculos estructurales para construcción de edificios.

**Nota 2. – Bases de presentación**

Los Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). La moneda utilizada por la Compañía para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos, es el dólar americano, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

El máximo órgano de autorización de los Estados Financieros es el Presidente, nombrado en su cargo por el directorio de la empresa, quien debe presentar el informe de gestión y balance económico a la junta general y al directorio.

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los Estados Financieros, la compañía reclasificará los importes, a menos que resulte impracticable hacerlo. Cuando los importes se reclasifiquen, la compañía revelará lo siguiente:

- a) La naturaleza de la reclasificación
- b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado
- c) La razón de la reclasificación

Si la reclasificación de los importes es impracticable, la compañía revelará por qué ha sido practicable la reclasificación.

La compañía presentará las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando

que este permite demostrar la imagen fiel del giro del negocio en el proceso de estudio; cuando la compañía entre en operación se procederá a tomar la decisión si se cambia el método de presentación por solidez.

La compañía presentará el conjunto completo de Estados Financieros que incluirá lo siguiente:

- a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- b) Un estado de resultado integral para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.
- c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa bajo el método directo, de acuerdo a lo sugerido por las NIIF.
- e) Notas explicativas que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

### **Nota 3.- Políticas contables**

#### **A) Efectivo y Equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, cuentas corrientes bancarias e inversiones temporales. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización y no poseen ningún tipo de restricción.

- **Caja – Bancos**

Se registran cuando se reciben las papeletas de depósito debidamente sellados por la institución financiera.

- **Inversiones temporales**

Se registran todas las inversiones que la compañía realice y que se van a convertir en efectivo a corto plazo.

#### **B) Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. Estas cuentas se clasifican en:

- **Cuentas por cobrar tributarias**

Se registra el crédito tributario de IVA de acuerdo con las facturas expedidas por nuestros proveedores debidamente legalizadas y autorizadas por el Servicio de Rentas Internas, así como también las retenciones efectuadas por nuestros clientes y el Anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal.

- **Otras cuentas por cobrar**

Los préstamos y anticipos otorgados a los empleados, y a terceros.

- **Servicios y Otros Pagos Anticipados**

Corresponden a todos los gastos recibidos por anticipado y que aún no se ha devengado el uso o el consumo del mismo.

- **Inventario**

La empresa debe conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

**C) Gastos pagados por anticipado**

Los gastos pagados por anticipado incluyen principalmente partidas monetarias como primas de seguros que se amortizan con base en su período de cobertura.

**D) Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

▪ Propiedad planta y equipo	5 por ciento
▪ Muebles y enseres (Mobiliarios)	10 por ciento
▪ Maquinarias y equipos	10 por ciento
▪ Instalaciones	10 por ciento
▪ Vehículos	20 por ciento
▪ Edificios	5 por ciento
▪ Equipos de Computación	33.33 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

**E) Propiedades de inversión**

Se registran las propiedades (terrenos o edificios) que se tienen (por parte del dueño o por parte del arrendatario que haya acordado un arrendamiento financiero) que se tienen para obtener rentas, plusvalía o ambas. En los Estados Financieros consolidados, los inmuebles ocupados por la matriz no se calificaran como inversión inmobiliaria. Los inmuebles que se tienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos, se reconocerán como activo fijo.

**F) Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan la propiedad, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libro al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Para determinar los cálculos de deterioro, la Compañía realiza una estimación de la rentabilidad de los activos asignados a las distintas unidades generadoras de efectivo sobre la base de los flujos de caja esperados. Las tasas de descuento utilizadas se determinan antes de impuestos y se ajustan por el riesgo país y riesgo negocio correspondiente. Para el periodo 2013 no se realizó ajuste por deterioro.

**G) Otros Activos no Corrientes**

Se registran todas las inversiones que la compañía realice tanto en bienes como en títulos y que se espera un retorno en un plazo superior de un año.

**H) Impuesto a las ganancias**

Se registran por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año en curso.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

**I) Cuentas y documentos por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se registran los acreedores comerciales (Cuentas por pagar) pendiente de pago y que son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

**J) Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

**K) Otras obligaciones corrientes**

El pasivo por obligaciones interviene el uso de partidas como beneficios a los empleados, está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por indemnizaciones mediante el código de trabajo y de acuerdo con los plazos y montos establecidos por dicho código. Todos los trabajadores en relación de dependencia, a excepción de los administradores, están cubiertos por la ley.

Las pensiones de jubilación deben reconocerse con base en un plan de beneficios definido y sustentarse en estudios actuariales los que deben realizarse periódicamente.

**L) Cuentas por pagar diversas/relacionadas**

Representa la cuenta Obligaciones a Largo Plazo: todas las acreencias con acreedores nacionales e internacionales y cuya obligación de pago sea mayor a 360 días.

**M) Impuesto diferido**

Los efectos impositivos de las partidas de ingresos, costos y gastos que son reportados para propósitos tributarios en años diferentes a aquellos en que se registran para propósitos contables, se contabilizan bajo impuestos diferidos, siempre y cuando exista una expectativa razonable de que tales diferencias se reviertan.

**N) Ingresos diferidos**

Representa el importe específico por servicios subsiguientes que se difieren y se reconocerán como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permitirá cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficio por tales servicios.

**O) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

En cumplimiento de las normas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se reconocen de tal manera que se logre el adecuado registro de las operaciones en el período en que se sucede, para obtener el justo cómputo del resultado neto del período.

**Nota 4. – Información Relevante referente a los Estados Financieros****A) Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

- **Disponible**  
El disponible corresponde a los dineros mantenidos en caja y las cuentas bancarias, su valor en libros es igual a su valor razonable.

11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	260,918.74
1101	CAJA	4,800.00
1101002	CAJA CHICA	4,800.00
1102	BANCOS	256,118.74
1102001001001	PROMERICA CTA.CTE. # 1032550017	195,837.57
1102001003001	GUAYAQUIL CTA CTE 1489550	49,490.50
1102001007001	PICHINCHA CTA.CTE. # 3476096204	9,935.83
1102001008001	PACIFICO CTA. CTE. # 7490844	854.84

**B) Inventario Productos en Proceso**

Se registran todas las compras de bienes y servicios, así como los gastos incurridos de cada contrato de obra civil que se haya celebrado. Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de inventarios en construcción se formaba de la siguiente manera:

<b>1105</b>	<b>INVENTARIO</b>	<b>33,292.00</b>
1105006	INVENTARIO DE OBRAS EN PROCESO DEDUCIBLES	33,292.00

1. De este rubro el valor más considerable corresponde al proyecto EEM SAN PEDRO.

**C) Cuentas y documentos por cobrar corriente**

Comprende los valores a favor de la Compañía, por concepto de ventas, servicios y contratos realizados en desarrollo del objeto social, así como la financiación de los mismos.

La composición y clasificación de este rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

<b>1106</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2,683,347.59</b>
1106001102	CLIENTES (1)	688,169.19
1106002003	PRESTAMOS EMPLEADOS (2)	45,574.11
1106004	CREDITO TRIBUTARIO (3)	250,945.14
1106006099	VARIOS (4)	105,352.25
1106006100	INGRESOS POR COBRAR	1,593,306.90

1. Las cuentas por cobrar no generan intereses y poseen un periodo de crédito menor a 30 días.
2. Los préstamos a trabajadores se hacen para satisfacer necesidades de calamidad doméstica.
3. Corresponde a crédito tributario del IVA.
4. Corresponde a préstamos otorgados a terceros
5. Corresponde a valores por reconocimiento de ingresos.
6. Los Documentos por Cobrar corresponden en su gran mayoría a préstamos entre relacionadas.

<b>1107</b>	<b>DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	<b>3,215,179.89</b>
1107001	DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS	307,006.14
1107002	DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS	2,904,000.00
1107003	INTERES POR COBRAR	4,173.75

**D) Gastos pagados por anticipado**

Los gastos pagados por anticipado, corresponden al seguro contratado a Seguros Colonial por la rama de vehículos, equipo electrónico, incendio, responsabilidad civil y rotura de maquinarias, al final del periodo su saldo es:

<b>1108</b>	<b>GASTOS PREPAGADOS</b>	<b>4,959.99</b>
1108001	SEGUROS	4,959.99

**E) Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo y su depreciación se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes siguiendo el método de línea recta la composición de este rubro al final del periodo está conformado de la siguiente manera:

1201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	307,418.17
1201001	TERRENOS (NETO)	3,607.59
1201002	EDIFICIOS (NETO)	204,016.98
1201003	MAQUINARIAS (NETO)	9,226.11
1201004	VEHÍCULOS (NETO)	85,852.73
1201009	EQUIPOS DE OFICINAS( NETO)	4,414.76

**F) Activos por Impuestos Diferidos**

Corresponde a las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros relacionadas con diferencias temporarias deducibles.

1209	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2,560.14
1209001	POR DIFERENCIA TEMPORARIAS	2,560.14

**G) Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre del 2018 los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

2101	PASIVO CORRIENTE	589,943.54
2101001	PROVEEDORES NACIONALES (1)	256,571.06
2101002	CONTRATISTAS NACIONALES (2)	132,678.50
2101004	INSTITUTO SEGURIDAD SOCIAL (3)	17,132.50
2101005	SERVICIOS RENTAS INTERNAS (4)	82,448.53
2101006	REMUNERACIONES (5)	99,614.61
2101007	GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR (6)	1,498.34

1. En este rubro se presenta el valor de las obligaciones adquiridas a cargo de la compañía, por concepto de adquisición de bienes para el proceso productivo, en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.
2. En este rubro se presenta el valor de las obligaciones adquiridas a cargo de la compañía, por concepto de adquisición de servicios para el proceso productivo, en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.
3. Corresponde el valor de las obligaciones con el Instituto de Seguridad Social por los aportes de los empleados.
4. Comprende el valor de las obligaciones tributarias y corresponden a retenciones en la fuente y retención de impuesto al valor agregado.
5. Este rubro representa las provisiones por beneficios a empleados y a la participación de las utilidades.
6. Este rubro representa a obligaciones con las tarjetas de créditos.

**H) Obligaciones con terceros**

Corresponde a obligaciones con terceros necesarios para el desarrollo de las operaciones de la empresa.

21	OBLIGACIONES CON TERCEROS	500,000.00
2101009009	FIDEICOMISO MERCANTIL LA PIAZZA	500,000.00

**I) Obligaciones con terceros y con instituciones financieras**

La obligación bancaria corresponde a préstamos con bancos locales, necesario para el desarrollo de las operaciones de la empresa. Al 31 de diciembre del 2018 esta obligación se formaba de la siguiente manera:

<b>21</b>	<b>OBLIGACIONES BANCARIAS</b>	<b>2,066,170.67</b>
2103001001	BANCO PROMERICA	2,000,000.00
2103001003	INTERES POR PAGAR	66,170.67

**J) Pasivo no corriente**

El pasivo no corriente se detalla de la siguiente manera:

<b>22</b>	<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>	<b>156,218.93</b>
2201010	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (1)	150,218.93
2202001001	ANTICIPOS DE CLIENTES (2)	6,000.00

1. La provisión por beneficios a empleados corresponde a la jubilación patronal, cuyo estudio fue elaborado por la Sociedad Actuarial Arroba Internacional "SAAI"

**K) Patrimonio**

**L.1) Capital Social**

La compañía cuenta con un capital suscrito de \$100,000.00 dividido en 100,000 acciones de un dólar cada una las que son ordinarias y nominativas, y cada una con derecho a un voto en proporción a su valor.

<b>31</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>100,000.00</b>
3102	ING. ALFREDO BAQUERIZO AMADOR	99,875.00
3104	SARA AMADOR PONTON	125.00

**L.2) Reservas**

Corresponde a valores de beneficios no distribuidos y convertidos en reservas.

<b>32</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>2,007,565.06</b>
3201	RESERVA LEGAL	50,000.00
3202	RESERVA FACULTATIVA	1,957,565.06

**L.4) Utilidad o Pérdidas de Ejercicios Anteriores**

Corresponde a utilidades acumuladas de ejercicios anteriores a disponibilidad de los accionistas.

<b>33</b>	<b>UTILIDADES Y PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>834,559.40</b>
3301	UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	840,747.90
3302	APLICACION NIIF POR PRIMERA VEZ	(6,188.50)

1. Utilidades de Ejercicios Anteriores: Corresponde a utilidades acumuladas de ejercicios anteriores a disponibilidad de los accionistas.
2. Aplicación Niif por Primera Vez: Esta cuenta fue creada para presentar la realidad actual de los estados financieros la misma no estará a disposición de los accionistas o socios ni para capitalización, pero servirá para enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico inclusive o para ser devuelto a sus socios en caso de liquidación de compañías.

**L.5) Utilidad del Ejercicio**

Corresponde al resultado arrojado del ejercicio fiscal.

<b>34</b>	<b>UTILIDADES DEL EJERCICIO</b>	<b>252,918.92</b>
3401	UTILIDAD DEL EJERCICIO	252,918.92



**M) Ingresos****M.1) Operacionales**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los servicios. Existen los siguientes ingresos ordinarios:

4	OPERACIONALES	5,726,520.62
4102	SERVICIOS (1)	5,726,520.62
4102001	CONSTRUCCIÓN	5,726,520.62

1. Ingresos operacionales por Construcción: Corresponde a servicios prestados por construcción de obras civiles.

**M.2) No Operacionales**

2. Comprenden los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal del negocio, incluyendo entre otros, las Concesiones, alícuotas y servicios: Conciernen a los valores generados por las concesiones de locales y otras rentas necesarias para el buen funcionamiento de los mismos, los servicios básicos y las operaciones de carácter financiero

	NO OPERACIONALES	170,959.21
4103001	VALOR MENSUAL CONCESION	46,883.31
4103004	ESPACIOS	31,156.89
4104001	ORDINARIAS	15,247.58
4105	SERVICIOS BASICOS	7,209.67
4401	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	7,594.81
4410	OTROS INGRESOS	62,866.95

**M.3) Por Reembolso**

49	INGRESOS POR REEMBOLSO	206,586.14
4901	INGRESOS POR REEMBOLSO	206,586.14

Ingresos operacionales por Reembolsos: Pertenece a los contratos de construcción y otros, que serán reembolsados en su totalidad al cliente.

**L) Costo de Ventas**

Durante el periodo terminado el 31 de diciembre, la composición del costo de ventas fue la siguiente:

51	COSTO DE VENTAS	4,500,847.00
5104	COSTO DE OBRAS NO DEDUCIBLES	5,676.05
5105	COSTO DE OBRAS	3,491,124.58
5108	MANO DE OBRA	1,004,046.37

**M) Gastos de administración**

Los gastos operacionales de administración corresponden a valores relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, y organización de las políticas establecidas por la Compañía para el desarrollo de su actividad o giro del negocio.

52	GASTOS ADMINISTRATIVOS	783,261.38
5201	REMUNERACIONES (1)	498,947.73
5202	SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS (2)	90,702.26
5204001	SERVICIOS BÁSICOS (3)	43,229.43
5204002	MANTENIMIENTO (4)	22,300.84
5204003	IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS (5)	40,221.74
5204004	SUMINISTROS (6)	16,829.36
5204005	GASTOS DE GESTION (7)	4,292.28
5205	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (7)	66,737.74

1. Remuneraciones: Son los pagos periódicos que se realizaron en el ejercicio fiscal a los colaboradores.
2. Servicios Prestados por Terceros: Corresponde pagos realizados por prestación de servicios profesionales.
3. Servicios Básicos: Corresponde a los consumos realizados por Agua, Luz, Teléfono, Celular, Internet y demás para el correcto desarrollo de las actividades comerciales.
4. Mantenimiento: Corresponde a los gastos incursionados en las instalaciones y vehículos para su perfecto funcionamiento.
5. Impuestos, Tasas y Multas: Corresponde a valores cancelados para el funcionamiento de las actividades.
6. Suministros: Corresponde a valores pagados por compra de suministros de limpieza y combustible.
7. Gasto de Gestión: Corresponde básicamente a los gastos incurridos en las áreas ejecutivas.
8. Depreciaciones: Corresponde a la reducción anual del valor de propiedad, planta y equipo.

#### N) Gastos de ventas

Los gastos operacionales de ventas corresponden a valores relacionados con la gestión de ventas encaminada a la dirección, planeación y organización de las políticas establecidas por la Compañía para el desarrollo de las ventas e incluyen básicamente los gastos incurridos en las áreas ejecutivas, de distribución, mercadeo, comercialización, movilización y viajes, promoción, publicidad y ventas.

5301	PUBLICIDAD Y PROMOCION	73,945.60
5301004	PUBLICIDAD	10,530.00
5301007	VIAJES Y VIATICOS	63,415.60

#### O) Gastos financieros

Los gastos financieros corresponden a los intereses por préstamos recibidos por instituciones financieras locales.

54	GASTOS FINANCIEROS	103,984.30
5401	INTERESES	102,910.21
5402	SERVICIOS BANCARIOS	1,074.09

#### P) Otros Egresos

Corresponde a otros gastos que no corresponden al giro del negocio y se consideran no deducibles de impuesto a la renta.

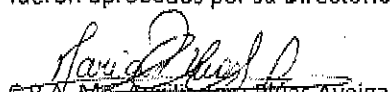
55	OTROS EGRESOS	23,572.23
5598	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	23,572.23

**Q) Gastos por Reembolso**

Corresponde a gastos que se ocasionan por los contratos de construcción y otros, que serán reembolsados en su totalidad al cliente.

59	GASTOS POR REEMBOLSO	206,586.14
5901	GASTOS SUJETOS DE REEMBOLSO	206,586.14

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 de la Compañía CONSTRUCTORA CONALBA S.A. fueron aprobados por su Directorio en sesión celebrada el día 11 de marzo del 2019.

  
E.P.A. Mte. Auxiliadora Púas Aveiga  
CONTADOR GENERAL  
Reg. 0.36757