CONSTIDELL S.A.
Pasión por la vida, pasión por el agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA CONSTIDELL S.A.

Políticas Contables y Notas explicativas a los Estados Financieros para el 2017

a) Información General

CONSTIDELL S.A., es una Sociedad Anónima radicada en Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas; su actividad principal es la Construcción, Instalación, Diseño, Planificación, Mantenimiento de Obras Civiles y Obras Arquitectónicas de carácter público o privado.

b) Base de Elaboración

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, están presentados en Dólares de E.E.U.U. de Norteamérica, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

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. Las políticas contables más importantes se establecen en el punto 3.

c) Base de Preparación y uso de estimados

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdos con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles).

Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico con excepción de lo siguiente:

- Los activos financieros hasta el vencimiento, son valorizados a costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro.

- La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectué estimaciones, utilizando supuestos para la valorización de algunas partidas incluidas en los estados financieros y revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

CONSTIDELL S.A.
Pasión por la vida, pasión por el agua.

d) Base de Presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados, convertidos o ajustados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); las modificaciones emitidas fueron y son mandatoriamente efectivas a partir del 01 de enero 2017 o posteriormente.

Por lo antes expuesto se presentan de la siguiente manera:

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde a las cuentas de Bancos que la Compañía dispone, el registro y control se lleva en mayores auxiliares conciliados mensualmente.

Detalle	Saldo al 31/dic/2017
Banco Internacional	1,601.75

2.- CUENTAS POR COBRAR

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

Detalle	Saldo al 31/dic/2017
Cuentas por cobrar Clientes	184,581.39
Cuentas por Cobrar Relacionados	41,393.46
Total	**225,974.85**

El registro y control se lleva en mayores auxiliares conciliados mensualmente.

3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al credito tributario de retenciones en la fuente renta y cuyo saldo queda a beneficio del próximo ejercicio fiscal, el registro y control se evidencia en el mayor auxiliar que se concilia mensualmente:

Detalle	Saldo al 31/dic/2017
Crédito Tributario Renta	26,442.73

4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

Detalle	Saldo al 31/dic/2017
Maquinaria y Equipos	5,106.81
(-)Depr. Acum. Maquinaria y Equipo	(653.90)
Muebles y Enseres	1,491.23
(-)Depr. Acum. Muebles y Enseres	(106.46)
Total	**5,837.68**

El registro y control se lleva en mayores auxiliares conciliados mensualmente.

CONSTIDELL S.A.
Pasión por la vida, pasión por el agua.

5.- CUENTAS POR PAGAR

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

Detalle	Saldo al 31/dic/2017
Cuentas por Pagar Proveedores	18,075.72

El registro y control se lleva en mayores auxiliares conciliados mensualmente.

6.- COBROS ANTICIPADOS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

Detalle	Saldo al 31/dic/2017
Anticipo de Cliente Contrato	100,000.00

7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El registro y control se lleva en mayores auxiliares conciliados mensualmente, este rubro comprende las siguientes cuentas:

a) CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Detalle	Saldo al 31/dic/2017
Impuestos Acumulados por Pagar	24,237.68
Impuesto a la Renta por Pagar 2017	7,879.65
Total	**32,117.33**

b) CON EL IESS

Detalle	Saldo al 31/dic/2017
Aportes Acumulados por Pagar	29,224.46

c) CON LOS EMPLEADOS

Detalle	Saldo al 31/dic/2017
Provisión Beneficios (10mo Tercer)	1,005.66
Provisión Beneficios (10mo Cuarto)	8,406.77
Provisión Beneficios (Vacaciones)	1,005.66
Participación 15% Utilidades 2017	6,320.57
Total	**16,738.66**

8.- PATROMINIO CAPITAL

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

Detalle	Saldo al 31/dic/2017
Capital Suscrito Pagado	800.00
Utilidad del Ejercicio 2017	27,936.94
Total	**28,736.94**

El valor de $ 800.00 Capital Suscrito Pagado, comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de $ 1.00 completamente pagadas, emitidas y en circulación.

CONSTIDELL S.A.
Pasión por la vida, pasión por el agua.

e) Aprobación

Los Estados Financieros han sido aprobados por el consejo de administración en marzo 28 de 2018 y serán presentados a los accionistas para su aprobación.

Guayaquil, 30 de marzo del 2018

Maricela Rivera C.

Contador General
Reg. Prof. 9049

CONSTIDELL S.A.
Pasión por la vida, pasión por el agua.