

SECCION FINANCIERA

LOGROÑOCORP S A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

	2013	2012	NOTA
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE	93,047.19	9,209.10	
EFFECTIVO Y BANCOS	78,928.65	200.00	3
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8,000.00	9,009.10	4
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6,118.54		5
ACTIVO NO CORRIENTE	750.00		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	750.00		
TOTAL DE ACTIVOS:	93,797.19	9,209.10	
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE	56,177.03	5,529.10	
CUENTAS POR PAGAR-PROVEEDORES	33,322.79		6
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	22,854.24		7
ANTICIPOS DE CLIENTES		5,529.10	
TOTAL PASIVOS:	56,177.03	5,529.10	
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL	800.00	200.00	8
APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZA	3,480.00	3,480.00	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	33,340.16		
TOTAL PATRIMONIO:	37,620.16	3,680.00	9
PASIVOS + PATRIMONIO:	93,797.19	9,209.10	



GERENTE

SR. WILIAN LEDESMA CABRERA



CONTADOR

ING. ROCIO MORQUECHO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LOGROÑOCORP S.A.

LOGROÑOCORP S A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
del 1/Ene/2013 al 31/Dic/2013

	2013	2012	NOTA
INGRESOS			
VENTAS NETAS LOCALES	308,862.38		10
OTRAS RENTAS	141.82		
TOTAL INGRESOS	309,004.20		
COSTO DE OPERACIÓN	243,472.93		11
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	65,531.27		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	15,167.64		
UTILIDAD OPERATIVA	50,363.63		
OTROS EGRESOS			
GASTOS FINANCIEROS	49.46		
TOTAL OTROS EGRESOS	49.46		
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJA	50,314.17		
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	7,547.13		
IMPUESTO CAUSADO	9,426.88		
GANANCIA NETA DEL PERIODO	33,340.16		



GERENTE

SR. WILIAN LEDESMA CABRERA



CONTADOR

ING. ROCIO MORQUECHO

LOGROÑOCORP S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (Expresados en dolares Americanos)**

SALDOS BALANCE EN US \$)

	2013
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	78,728.65
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	77,836.83
Clases de cobros por actividades de operación	332,624.41
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	332,624.41
Otros cobros por actividades de operación	
Clases de pagos por actividades de operación	-254,787.58
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-236,515.04
Pagos a y por cuenta de los empleados	-14,049.54
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscri	-4,223.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	891.82
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
Intereses recibidos	141.82
Otras entradas (salidas) de efectivo	750
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Pagos de préstamos	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	78728.65
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	200
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	78928.65

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	50,314.17
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	0
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	27522.66
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-5101.24
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	36227.96
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1925.04
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-5529.1
Incremento (disminución) en otros pasivos	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	77,836.83



GERENTE

SR. WILIAN LEDESMA CABRERA



CONTADOR

ING. ROCIO MORQUECHO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LOGROÑOCORP S.A.

LOGROÑOCORP S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO al 31/Dic/2013

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800.00	3,480.00	-	33,340.16	-	37,620.16
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR						
ANTERIOR	200.00	-	-	-	-	200.00
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	200.00					200.00
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:						-
CORRECCION DE ERRORES:						-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	600.00	3,480.00	-	33,340.16	-	37,420.16
Aumento (disminución) de capital social	600.00					600.00
Aportes para futuras capitalizaciones		3,480.00				-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				33,340.16		33340.16



GERENTE
SR. WILIAN LEDESMA CABRERA



CONTADOR
ING. ROCIO MORQUECHO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 31, 2013

Nota.- 1 IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA:

LOGROÑOCORP S.A con número de RUC 1490813116001 fue constituido mediante escritura pública, celebrada el 29 de Marzo del 2011, Su domicilio principal se encuentra en la LUIS VILLAGOMEZ S/N Y 16 DE SEPTIEMBRE a dos cuadras del Sur del Estadio, de la ciudad de Logroño, provincia del Morona Santiago.

Actividad económica: Construcción de obras civiles.

Nota.-2 RESUMEN DE POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

1.- Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de oficial circulación en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación correcta de transacciones y hechos junto con la aplicación consistente de Las políticas contables más importantes de LOGROÑOCORP S.A se establecen en el numeral 3 de la presente nota.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LOGROÑOCORP S.A.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan una mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en las notas que son parte de este informe.

2.- Políticas contables.

Bases de consolidación

Logroñocorp S.A. no tiene otras empresas asociadas o sucursales con las que se deba o pueda realizar la consolidación.

Inversiones en asociadas

En el transcurso del periodo 2013 no ha realizado inversiones en empresas asociadas.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias provienen de contratos de obra civil, Los ingresos ordinarios del contrato se valoran según el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. La valoración de los ingresos ordinarios procedentes del contrato estará afectada por diversas incertidumbres, que dependen del desenlace de hechos futuros. Las estimaciones necesitan ser revisadas a medida que tales hechos ocurren o se resuelven las incertidumbres. Por tanto, la cuantía de los ingresos ordinarios del contrato puede aumentar o disminuir de un ejercicio a otro.

Impuestos a las ganancias

El gasto 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 y corresponde al 22% sobre la base impositiva, teniendo la posibilidad de reinvertir las utilidades y calcular una tasa del 14% sobre esta inversión.

El importe en los 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 (perdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia 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 este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

En el Ecuador están vigentes los siguientes impuestos

1.- Impuesto al Valor Agregado

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LOGROÑO CORP S.A.

- 2.- Impuestos a la Renta
- 3.- Impuesto a los Consumos Especiales
- 4.- Anticipo de Impuesto a la Renta
- 5.- Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta
- 6.- Retenciones en la fuente de Impuesto al Valor Agregado

Activos intangibles

La empresa no posee en la actualidad activos intangibles

Deterioro de Valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informara, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe indicios de un posible deterioro del valor, se estimara 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 reducirá el importe en los 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 comprobando 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 los libros al precio de venta menos los costos de terminación y

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LOGROÑO CORP S.A.

venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

Inventarios

No tiene inventarios actualmente.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Los importes de las cuentas por cobrar no tienen interés cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito mencionadas. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en los 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. De identificarse dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados, considero que la LRTI permite hacer una reserva del 1% por cuentas incobrables considerando el saldo de las cuentas por cobrar, que en su mayoría, corresponden impuestos anticipados y anticipos a proveedores.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen interés.

Sobregiros y préstamos bancarios

La empresa actual no posee créditos con instituciones financieras ni sobregiros con las mismas, el tratamiento contable para cuando existan en considerarlas como un pasivo dentro de balance general.

Anticipo de Clientes

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LOGROÑOCORP S.A.

Los anticipos recibidos por clientes luego de la firma del contrato de la obra a realizar se reconocerán como una obligación que será devengado según planillas de avances de la obra o cancelación de mismo si el contrato así lo permitiere.

Impuestos Anticipados

Corresponden a impuestos anticipados tanto del Impuesto al Valor Agregado como de la Renta. La empresa compensa los créditos por el IVA de manera mensual, mientras que de la renta se compensa de manera anual. La Ley de Régimen Tributario Interno indica: "Tendrá derecho a presentar un reclamo de paga indebido, o una solicitud de pago en exceso, o a utilizar directamente como crédito tributario sin intereses para el pago del impuesto a la renta que cause en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración", esto con lo que respecta a las retenciones que le han hecho; pero con referencia al anticipo calculado indica: "este anticipo, en caso de no ser acreditado al pago del impuesto a la renta causado o de no ser autorizada su devolución se constituirá en pago definitivo de impuesto a la renta, sin derecho a crédito tributario posterior" (fuente: LRTI y Reglamento).

Capital y Reservas

LOGROÑOCORP S.A se le faculta formar una reserva del 10% de las utilidades de ejercicio.

Obligaciones Laborales

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LOGROÑO CORP S.A.

Las provisiones laborales son causadas mensualmente con base en provisiones razonables, ajustadas de acuerdo con la consolidación al final de cada periodo, atendiendo a las disposiciones legales.

Participación de empleados y funcionarios en las utilidades e impuestos

Por la disposición de la superintendencia de compañías, la participación de empleados y funcionarios en las utilidades y el gasto por impuestos a la renta, se registraran en los resultados del periodo, previa disminución a la utilidad del ejercicio.

Costos y gastos.- la empresa reconocerá como costos y gastos todos los costos y gastos que se justifiquen para generar la actividad o el objetivo social de la empresa, independientemente que sean deducibles o no del impuesto a la renta.

Nota 3.- EFECTIVO:

NORMA DE SER APLICADA:

NIC 32 instrumentos financieros: Presentación, NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición: NIIF 7 Instrumentos Financieros: Información a revelar.

ASPECTOS DE MEDICION

Los saldos de caja, bancos e inversiones temporales deben representar los recursos disponibles, valorados a tipo de cambio de cierre para el caso de moneda extranjera.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LOGROÑO CORP S.A.

El detalle del efectivo al 31 de diciembre de 2013 es:

EL DETALLE DE ESTE RUBRO ES COMO SIGUE	2013	2012
Caja General	0.07	
Banco del Austro (ahorros)	200.00	200.00
Banco nacional de fomento (ahorros) 4003981871	75170.64	
Banco nacional de fomento (cte.) 3001101085	3557.94	
Total	78.928,65	200.00

Nota 4.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

EL DETALLE DE ESTE RUBRO ES COMO SIGUE	2013	2012
Fernández Lojano Cesar Enrique	6.000,00	
Llerena Brito Rodrigo Giovanni	2000.00	
Ledesma Mauricio		3.009,10
Ledesma Edgar		6.000,00
Total	8.000,00	6.009,10

Nota 5.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Esta cuenta incluye lo siguiente:

EL DETALLE DE ESTE RUBRO ES COMO SIGUE	2013	2012
Retenciones IVA recibidas	3120.45	
Retenciones del impuesto a la renta del ejercicio corriente	2989.89	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LOGROÑO CORP S.A.

Anticipos del impuesto a la renta de ejercicio corriente	8.2
--	-----

TOTAL **6118.54**

Nota 6.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

A Diciembre de 2013 las cuentas de proveedores se presentaban de la siguiente manera:

Detalle de cuenta	Saldo en Libros 2013	Saldo en Libros 2012
Ipac S.A.	18.241,63	
Macascorp S.A.	8.970,28	
León Zhunio Anita Noralma	4.476,60	
Lopez Pacheco Sonia Eulalia	1.634,28	
Total	33.322,79	

Nota 7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

La empresa al 31 de diciembre de 2013 de la siguiente manera.

ASPECTOS DE MEDICION Valor razonable (valor recuperable)

EL DETALLE DE ESTE RUBRO ES COMO SIGUE	2013	2012
RETENCION RENTA 1%	248.47	
RETENCIONES 2%	2822.91	
RETENCIONES 8%	4.44	
RETENCIONES 10%	266.5	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LOGROÑOCORP S.A.

30% RETENCIÓN DEL IVA	27.12
70% RETENCIÓN DEL IVA	259.29
100% RETENCIÓN DEL IVA	326.46
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	9426.88
APORTES 21.50% POR PAGAR	1362.00
PRESTAMO IESS	57.98
DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	319.56
DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	185.5
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	7547.13
TOTAL	22854.24

Nota 8.- CAPITAL:

El capital social de la SOCIEDAD a diciembre 31 del 2013, está representando por \$ 800,00 en acciones de un dólar cada una, de acuerdo a la siguiente distribución:

EL DETALLE DE ESTE RUBRO ES COMO SIGUE	2013	2012
<i>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</i>	<i>800.00</i>	<i>200.00</i>
HARLEY ERNESTO LARA NOGUERA	400.00	400.00
MEDINA GUALPA CINTHYA SABINA	400.00	400.00
<i>(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA</i>		<i>-600.00</i>
HARLEY ERNESTO LARA NOGUERA		-300.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LOGROÑO CORP S.A.

MEDINA GUALPA CINTHYA SABINA

-300.00

Nota 9.- PATRIMONIO:

Al 31 de diciembre del 2013.

PATRIMONIO	
Capital	800.00
Aporte de accionistas para futura capitalización	3480.00
Resultado 2013	33340.16
Total	37620.16

Nota 10.- INGRESOS:

La empresa observará la NIC 11 que se basa en el tratamiento contable de los ingresos ordinarios y los costes relacionados con los contratos de construcción. Donde se destaca que la fecha en que la actividad del contrato comienza y la fecha en la que termina el mismo son completamente distintas, es decir, en diferentes ejercicios contables, por tanto, la cuestión fundamental al contabilizar los contratos de construcción es la distribución de los ingresos ordinarios y los COSTOS que cada uno de ellos genere, entre los ejercicios contables a lo largo de los cuales se ejecuta. Esta Norma debe ser aplicada para la contabilización de los contratos de construcción, en los estados financieros de los contratistas tal como lo establece el alcance de la norma.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LOGROÑO CORP S.A.

Los ingresos de la empresa del año 2013 se detallaron de la siguiente manera:

	2013	2012
INGRESOS		
VENTAS NETAS LOCALES	308,862.38	
OTRAS RENTAS	141.82	
TOTAL INGRESOS	309,004.20	

Nota 11.- COSTO Y GASTOS:

Los costos y gastos de la empresa del año 2013 se detallaron de la siguiente manera:

COSTOS Y GASTOS	2013	2012
COSTO DE VENTAS	243.472,93	
GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS	15.167,64	
GASTOS FINANCIEROS	49,46	
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	258.690,03	