

CONSTRUCTORA LLAMSUA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACION GENERAL

CONSTRUCTORA LLAMSUA S.A. Fue constituida en el Ecuador el 22 de Agosto del 2012, El objeto de la compañía es: elaboración de proyectos de construcción, rehabilitación, habilitación de interiores, edificación y obra.

De las Bases de Presentación y Políticas Contables:

El Balance General al 31 de Diciembre del 2015 fue preparado de conformidad con lo establecido en disposiciones legales.

El Estado de Resultado Integral está presentado a sus costos históricos

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas.

Las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros, son las siguientes:

Reconocimiento de Ingresos y Costos: Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de los bienes y servicios prestados, los mismos son reconocidos en los periodos en que se realizan e incurren.

Valuación de Propiedades y Equipo: Se registran al costo de adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con la técnica contable,

la cía., utiliza el método de línea recta, en función de los años de vida útil del bien.

Participación a Trabajadores: Las provisiones para participación de trabajadores están constituidas por la Compañía, de acuerdo con disposiciones legales a la tasa del 15% y son registradas con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga. La Cía., no registra por tener pérdida contable.

Impuesto a la Renta: De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

La compañía ha aplicado esta norma para la determinación del impuesto a la renta con respectiva conciliación tributaria.

CONSTRUCTORA LLAMSUA S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)**

<u>ACTIVOS</u>	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3,600	2,000
Documentos y Cuentas por Cobrar		
Clientes NO Relacionados	27,000	4,800
Activos por impuestos corrientes	<u>5,849</u>	<u>2,401</u>
Total activos corrientes	<u>36,449</u>	<u>9,201</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades, planta y equipo	<u>36,569</u>	<u>36,569</u>
Total activos no corrientes	<u>36,569</u>	<u>36,569</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>73,018</u>	<u>45,770</u>
 PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	14,000	2,345
Pasivos por impuestos corrientes	1,089	451
Obligaciones acumuladas	<u>610</u>	<u>221</u>
Total Pasivos Corrientes	<u>15,700</u>	<u>3,017</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Otros pasivos financieros	<u>24,932</u>	<u>13,063</u>
Total Pasivos No Corrientes	<u>24,932</u>	<u>13,063</u>
Total PASIVOS	<u>40,631</u>	<u>16,081</u>
 PATRIMONIO:		
Capital social	800	800
Aporte de Socios	23,346	23,346
Utilidades retenidas	5,543	5,543
Utilidad (pérdida) del ejercicio	<u>2,697</u>	<u>-</u>
Total PATRIMONIO	<u>32,386</u>	<u>29,689</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>73,018</u>	<u>45,770</u>

CONSTRUCTORA LLAMSUA S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
VENTAS	194134	22362
COSTO DE VENTAS	<u>(172478)</u>	<u>(17524)</u>
Inventario Inicial	0	
Compras	172478	
Inventario Final	<u>0</u>	
MARGEN BRUTO	21656	4838
Gastos de operacion	0	(158)
Gasto de administración	(17588)	(3207)
Sueldos	15000	
Aportes	<u>2588</u>	
	<u>(17588)</u>	<u>(3365)</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	4069	1473
Menos: Participación Trabajadores (15%)	(610)	(221)
Menos: gastos (ingreso) por impuesto a la renta:		
Corrientes	<u>(761)</u>	<u>(396)</u>
Total	<u>(1371)</u>	<u>(617)</u>
RESULTADO DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>2697</u>	<u>856</u>
<u>UTILIDAD NETA EJERCICIO</u>	<u>2697</u>	<u>856</u>

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Efectivo	<u>3,600</u>	<u>2,000</u>
TOTAL	<u>3,600</u>	<u>2,000</u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Cuentas por cobrar comerciales:</i>		
Clientes locales (1)	<u>27,000</u>	<u>4,800</u>
TOTAL	<u>27,000</u>	<u>4,800</u>

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo	37,646	37,646
Depreciación acumulada	<u>(1,077)</u>	<u>(1,077)</u>
TOTAL	<u>36,569</u>	<u>36,569</u>
<i>Clasificación:</i>		
Muebles y Equipo de Oficina	800	800
Maquinaria y Equipo	35,346	35,346
Costo Equipo Computación	<u>1,500</u>	<u>1,500</u>
TOTAL	<u>37,646</u>	<u>37,646</u>

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores Locales	<u>14,000</u>	<u>2,345</u>
TOTAL	<u>14,000</u>	<u>2,345</u>
<i>Clasificación:</i>		
Corrientes	<u>14,000</u>	<u>2,345</u>
	<u>14,000</u>	<u>2,345</u>

IMPUESTOS

Activo y pasivo del año corriente y diferido - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes y diferido es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Activos por Impuestos Diferidos</i>	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>		
Crédito tributario de impuesto a la renta	2,082	2,177
Impuesto al valor agregado -IVA-	<u>3,767</u>	<u>224</u>
TOTAL	<u>5,849</u>	<u>2,401</u>
<i>Pasivos por impuestos diferidos</i>	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto a la renta por pagar	761	396
Impuesto al Valor Agregado- IVA por pagar y retenciones	<u>328</u>	<u>55</u>
TOTAL	<u>1,089</u>	<u>451</u>

Impuesto a la renta reconocido en los resultados- Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	3,458	1,252
Gastos no deducibles	-	-
Utilidad gravable	<u>3,458</u>	<u>1,252</u>
Impuesto a la renta causado (1)	761	275
Anticipo Impuesto a la Renta (2)	364	396
<i>Gasto por impuesto a la renta:</i>		
Impuesto a la renta corriente	<u>761</u>	<u>396</u>
TOTAL	<u><u>761</u></u>	<u><u>396</u></u>

	...Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuesto a la renta	761	396
Menos		
Anticipo pagado	(140)	-
Retenciones en la fuente efectuado	(1,941)	(224)
Impuesto salida de divisas	-	-
Crédito tributario periodos anteriores	-	-
Saldo (a favor) por Pagar	<u><u>(1,321)</u></u>	<u><u>172</u></u>

OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Participación a trabajadores	<u>610</u>	<u>221</u>
TOTAL	<u>610</u>	<u>221</u>

Participación a Trabajadores- De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Provisión del año	<u>610</u>	<u>221</u>
<u>Saldos al fin del año</u>	<u>610</u>	<u>221</u>

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Un resumen de otros pasivos financieros es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Obligaciones por pagar Accionistas	<u>24,932</u>	<u>13,063</u>
TOTAL	<u>24,932</u>	<u>13,063</u>
<i>Clasificación:</i>		
No corrientes	<u>24,932</u>	<u>13,063</u>
	<u>24,932</u>	<u>13,063</u>

PATRIMONIO

Capital Social -

	...Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Capital pagado	800	800

Aporte Socios Futura Capitalizacion

	...Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aporte Socios	23,346	23,346

Resultados Acumulados

Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultados acumulados perdida - ganancia	5,543	5,543
Resultado del ejercicio	2,697	0
TOTAL	<u>8,240</u>	<u>5,543</u>

EDISON SUNTAXI
CONTADOR