

CONSTRUCTORA LLAMSUA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 2016 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.

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.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'S' or 'G' shape with a long horizontal stroke extending to the right.

CONSTRUCTORA LLAMSA S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)**

ACTIVOS	Diciembre 31,	
	2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,206.53	3,600.00
Documentos y Cuentas por Cobrar		
Clientes NO Relacionados	2,386.20	27,000.00
Activos por impuestos corrientes	8,127.65	5,848.74
Total activos corrientes	11,720.38	36,448.74
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades, planta y equipo	35,835.35	36,568.81
Total activos no corrientes	35,835.35	36,568.81
TOTAL ACTIVOS	47,555.73	73,017.55
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	2,700.00	14,000.00
Pasivos por impuestos corrientes	2,526.46	1,089.24
Obligaciones acumuladas	1,834.47	610.28
Total Pasivos Corrientes	7,060.93	15,699.52
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Otros pasivos financieros	-	24,931.57
Total Pasivos No Corrientes	-	24,931.57
Total PASIVOS	7,060.93	40,631.09
PATRIMONIO:		
Capital social	800.00	800.00
Aporte de Socios	23,346.00	23,346.00
Reservas	400.00	-
Utilidades retenidas	8,240.46	5,543.05
Utilidad (pérdida) del ejercicio	7,708.34	2,697.41
Total PATRIMONIO	40,494.80	32,386.46
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	47,555.73	73,017.55

Orlando Suatunce
Gerente General

Edison Sntaxi
Contador

CONSTRUCTORA LLAMSUA S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016****(Expresado en dólares estadounidenses)**

	Diciembre 31,	
	2016	2015
VENTAS	132,255.31	194,134.08
COSTO DE VENTAS	<u>(98,433.51)</u>	<u>(172,477.73)</u>
MARGEN BRUTO	33,821.80	21,656.35
Gastos de operacion	(7,839.16)	-
Gasto de administración	(13,752.86)	(17,587.85)
	<u>(21,592.02)</u>	<u>(17,587.85)</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	12,229.78	4,068.50
Menos: Participación Trabajadores (15%)	(1,834.47)	(610.28)
Menos: gastos (ingreso) por impuesto a la renta:		
Corrientes	<u>(2,286.97)</u>	<u>(760.81)</u>
Total	<u>(4,121.44)</u>	<u>(1,371.09)</u>
RESULTADO DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>8,108.34</u>	<u>2,697.41</u>
<u>UTILIDAD NETA EJERCICIO</u>	<u>8,108.34</u>	<u>2,697.41</u>
RESERVA LEGAL	(400.00)	
<u>UTILIDAD NETA DISPOSICION</u>	<u>7,708.34</u>	<u>2,697.41</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Orlando Suatunce
Gerente General

Edison Suntaxi
Contador

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	2016	2015
Efectivo	<u>1,206.53</u>	<u>3,600.00</u>
TOTAL	<u>1,206.53</u>	<u>3,600.00</u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

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

	...Diciembre 31,...	
	2016	2015
<i>Cuentas por cobrar comerciales:</i>		
Clientes locales (1)	<u>2,386.20</u>	<u>27,000.00</u>
TOTAL	<u>2,386.20</u>	<u>27,000.00</u>

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

	...Diciembre 31,...	
	2016	2015
Costo	37,646	37,646
Depreciación acumulada	<u>-1,811</u>	<u>-1,077</u>
TOTAL	<u>35,835</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,...	
	2016	2015
Proveedores Locales	<u>2,700.00</u>	<u>14,000.00</u>
TOTAL	<u>2,700.00</u>	<u>14,000.00</u>
<i>Clasificación:</i>		
Corrientes	<u>2,700.00</u>	<u>14,000.00</u>
	<u>2,700.00</u>	<u>14,000.00</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,...	
	2016	2015
<i>Activos por Impuestos Diferidos</i>	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>		
Crédito tributario de impuesto a la renta	2,650.81	3,766.94
Impuesto al valor agregado -IVA-	<u>5,476.84</u>	<u>2,081.80</u>
TOTAL	<u>8,127.65</u>	<u>5,848.74</u>
<i>Pasivos por impuestos diferidos</i>	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto a la renta por pagar	2,286.97	760.81
Impuesto al Valor Agregado- IVA por pagar y retenciones	<u>239.49</u>	<u>328.43</u>
TOTAL	<u>2,526.46</u>	<u>1,089.24</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,...	
	2016	2015
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	10,395.31	1,252.00
Utilidad gravable	10,395.31	1,252.00
Impuesto a la renta causado (1)	2,286.97	275.00
Anticipo Impuesto a la Renta (2)	1,491.34	396.00
<i>Gasto por impuesto a la renta:</i>		
Impuesto a la renta corriente	2,286.97	396.00
TOTAL	2,286.97	396.00

	...Diciembre 31,...	
	2016	2015
Impuesto a la renta	2,286.97	396.00
Menos		
Retenciones en la fuente efectuado	(2,650.81)	(224.00)
Saldo (a favor) por Pagar	(363.84)	172.00



OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	2016	2015
Participación a trabajadores	<u>1,834.47</u>	<u>610.28</u>
TOTAL	<u>1,834.47</u>	<u>610.28</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,...	
	2016	2015
Provisión del año	<u>1,834.47</u>	<u>610.28</u>
<u>Saldos al fin del año</u>	<u>1,834.47</u>	<u>610.28</u>

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Un resumen de otros pasivos financieros es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	2016	2015
Obligaciones por pagar Accionistas	<u>-</u>	<u>24,931.57</u>
TOTAL	<u>-</u>	<u>24,931.57</u>
<i>Clasificación:</i>		
No corrientes	<u>-</u>	<u>24,931.57</u>
	<u>-</u>	<u>24,931.57</u>



PATRIMONIO

Capital Social -

	...Diciembre 31,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Capital pagado	800.00	800.00

Aporte Socios Futura Capitalizacion

	...Diciembre 31,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aporte Socios	23,346.00	23,346.00

17.2 Reserva Legal-

	...Diciembre 31,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Reserva Legal	400.00	-

Resultados Acumulados

Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultados acumulados perdida - ganancia	8,240.46	5,543.05
Resultado del ejercicio	7,708.34	2,697.41
TOTAL	<u>15,948.80</u>	<u>8,240.46</u>

- 1) En el periodo se registra un resultado de USD\$ 7,708.34, variación importante respecto al año 2015.


EDISON SUNTAXI
CONTADOR