CARLOS J. LOPEZ CONSTRUCCIONES & SERVICIOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

Nota 1.- CONSTITUCION Y OBJETO

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

CARLOS J. LOPEZ CONSTRUCCIONES & SERVICIOS CIA. LTDA., es una entidad de derecho privado, que fue constituida en la ciudad de Nueva Loja, el 14 de Septiembre de 2009, su objeto principal es la realización de todo tipo de proyectos de ingeniería mecánica, civil, eléctrica y electrónica, construcción y mantenimiento de todo tipo de oleoductos, poliductos y acueductos.

Nota 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Cumplimiento de las NIIF para Pymes

La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accountig Standars Board ("IASB").

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF para Pymes.

Bases de preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de CARLOS J. LOPEZ CONSTRUCCIONES & SERVICIOS CIA. LTDA. Comprenden el Balance general al 31 de diciembre de 2014, los estados (no consolidados) de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, y las correspondientes notas. Los mencionados estados han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US$). La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar utiliza el dólar como unidad monetaria y como moneda en curso legal.

Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere que la Administración establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas páginas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de tos activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

Saldos corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes al período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

Así mismo, clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los activos financieros líquidos, depósitos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación que se pueden transformar en efectivo en un plazo máximo de tres meses.

Activos financieros

Cuentas y documentos por cobrar. de estos saldos es a largo plazo.

a) Cuentas por cobrar a compañías relacionadas.
   Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas y que incluyen intereses, son registradas a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El ingreso por intereses es reconocido como intereses ganados.

b) Inversiones mantenidas hasta el vencimiento.

Son valorizadas al costo amortizado, corresponden a certificados de depósito a término y pólizas de acumulación, con vencimientos fijos cuya intención es mantenerlas hasta su vencimiento.

c) Provisión para cuentas incobrables

d) La administración evalúa la posibilidad de recaudación de cuentas comerciales por cobrar, con base en una serie de factores. Cuando existe la consciencia de una incapacidad específica del cliente para poder cumplir con sus obligaciones financieras, se estima y registra una provisión específica para deudas incobrables - lo que reduce la cantidad por cobrar al saldo estimado se considera será recaudado. Además de identificar las potenciales deudas incobrables de los clientes, se registran cargos por deudas incobrables, con base en otros factores, como la
Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de cobro, por servicios prestados o los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

Los flujos de efectivo relacionados con las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar de corto plazo se descuentan si el efecto del descuento es material.

La empresa utiliza el método del interés efectivo, cuando la recuperación historia reciente de pérdidas anteriores y en una evaluación general de las cuentas por cobrar comerciales vencidas y vigentes.

Inventarios

Los inventarios están valuados como sigue:

a) Las mercaderías, al costo promedio de adquisición que no excede el valor neto realizable.

b) Importaciones en tránsito, registradas costo según facturas incrementado por los gastos de importación incurridos hasta ponerlos en la bodega.

c) Se incluye la provisión para obsolescencia de con base en el análisis de rotación de administración, el cual considera aquellos movimientos por más de un año inventarios.

Propiedades, planta y equipo

Los elementos de propiedades, planta y equipo se registran inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, el saldo de los elementos de propiedades, planta y equipo es disminuido por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que ocurren, los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen beneficios económicos futuros, como un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

La utilidad o pérdida generada por el retiro o venta de un ítem de propiedades, planta y equipo, se reconoce en resultados. En el caso de venta o retiro de activos revaluados, el superávit de revaluación atribuible, es transferido directamente a resultados acumulados.

Depreciación acumulada.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Instalaciones	5%
Inmuebles	5%
Muebles y enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Equipo y Maquinaria	10%
Vehículos	20%

Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado, excluyendo los de valor inmaterial. Los elementos de juicio que se toman en cuenta incluyen: Eventos adversos significativos, cambios en el entorno operativo del negocio, cambios en utilización de tecnología, baja en las expectativas de resultados de operación. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Para definir el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo.

Para determinar el valor razonable menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiplos de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros son registrados en resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En cuyo caso se carga al patrimonio hasta cubrir el monto de cualquier reevaluación anterior.
En el caso de alguna pérdida por deterioro reconocida anteriormente pudiera desaparecer o pudiera haber disminuido, la Compañía estima el nuevo monto recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable.

Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con crédito a resultados a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de re-valuación.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés efectivo para las cuentas a largo plazo.

Impuestos

El gasto del año por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Si el anticipo de impuesto a la renta excede del valor de impuesto corriente causado, este se convierte en valor mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del periodo.

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada en el año, utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada período. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable en razón de las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto aprobadas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (o en otras leyes) en la fecha de cierre del estado de situación financiera clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconoce activo por impuesto diferido por causa de todas las diferencias temporarias deducibles en la medida en que resulte probable que la compañía logre utilidades gravables futuras con las con las cuales compensar estas diferencias temporarias deducibles.

Provisiones

Una provisión se reconoce, cuando la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente, como resultado de un evento pasado, que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable una salida de beneficios económicos para cancelar dicha obligación.

Beneficios a empleados.

a) Provisiones para jubilación patronal y desahucio

De acuerdo con lo establecido en el Código de Trabajo, es obligación de los empleadores de conceder Jubilación Patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución.

El costo de beneficios definidos para jubilación patronal y bonificación desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

b) Participación a trabajadores:

La Compañía reconoce la participación de sus trabajadores en la utilidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

c) Bonos a los empleados:

La compañía otorga bonos a sus empleados en base al cumplimiento de objetivos y metas, presupuestados.

Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la prestación de servicio o venta del bien en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neto de devoluciones, descuentos comerciales, Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, por el cual, los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continúa de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

Ingresos por dividendos e intereses

Los ingresos por dividendos en inversiones son reconocidos cuando se han establecido los derechos de los accionistas para recibir el pago.

Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.

Gastos de operación

Están constituidos por: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio. Los gastos de operación se registran al costo histórico y son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado.

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

Estado de flujos de efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

Normas nuevas y revisadas sin efecto material sobre los estados financieros

Norma	Tipo de Cambio	Aplicación Obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 32	Enmienda, Instrumentos Financieros: Presentación - Aclara algunos requerimientos para compensación de activos y pasivos financieros en el estado de situación financiera.	1 de Enero del 2014
NIF 10, 12 y NIC 27	Enmienda, Consolidación de entidades de inversión - Modificaciones hacen que muchos fondos de inversión y otras entidades similares, estarán exentos de la consolidación de la mayoría de sus filiales.	1 de Enero del 2014
NIC 36	Enmienda, Deterioro de los activos - Aclara divulgaciones de la información sobre el importe recuperable de los activos deteriorados.	1 de Enero del 2014
NIC 39	Enmienda, Reconocimiento y medición: renovación de derivados - interrupción de la contabilización de los instrumentos de cobertura de acuerdo a criterios.	1 de Enero del 2014
NIF 9	Instrumentos financieros, especifica la clasificación y medición de activos y pasivos financieros.	1 de Enero del 2015
CINIIF 21	Gravámenes, interpretación de la NIC 37 - Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes.	1 de Enero del 2015

La Administración de la compañía estima que la adopción de las nuevas normas y de las enmiendas a las NIIF antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

Estimaciones y juicios contables críticos:

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores requerida por la NIC 19, depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basado en supuestos tales como tasa de mortalidad, tasa de descuentos y de rotación, dicho valor es revisado anualmente por parte de un actuario.

La compañía utiliza las técnicas de valoración (Costo amortizado) para la medición del valor razonable de sus activos financieros.

NOTA 3.- GESTIÓN DE RIESGOS E INCERTIDUMBRES

La administración se encarga de identificar, medir y mitigar los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una serie de procedimientos, políticas y normativas y una serie de herramientas tales como, revisiones internas, evaluaciones de cobertura de seguros, entre otras.

Riesgo de Mercado:

El riesgo de mercado es la exposición a un cambio adverso en el valor de los instrumentos financieros causados por factores de mercado, incluidos los cambios en las cotizaciones bursátiles, tipos de interés, tipos de cambio, precios de materias primas y tasas de inflación. La siguiente información contiene "declaraciones a futuro" que involucran riesgos e incertidumbres. Los resultados reales podrían diferir de los presentados.

Riesgo Cambiario

La empresa está expuesta al riesgo cambiario derivado de cambios en las diferentes divisas, sobre todo con respecto al dólar estadounidense. El riesgo cambiario puede ser resultado de cambios en las condiciones económicas, políticas monetarias y/o fiscales, la liquidez de los mercados globales, eventos políticos locales e internacionales, entre otros y surge de transacciones comerciales futuras, activos y pasivos reconocidos e inversiones netas en operaciones en el extranjero.

Riesgo de precios

En el curso ordinario del negocio, históricamente la Compañía ha comercializado sus productos basándose en una política de fijación de precios donde se especifican los parámetros básicos para determinar el valor a facturar por cada línea, la administración considera que no se deben presentar fluctuaciones imprevistas significativas en los precios a los cuales estarían dispuestos a comprar los clientes, actuales o futuros, por tanto el riesgo de pérdida de mercado por fluctuaciones en los precios es muy bajo o casi nulo.

Riesgo de Interés

La Compañía no tiene un riesgo importante vinculado a las tasas de interés, debido a lo limitado de sus pasivos a largo plazo que generan costo del dinero.

Riesgo de crédito:

El riesgo de crédito se origina por el efectivo y equivalentes de efectivo, los instrumentos financieros derivados y los depósitos con bancos e instituciones financieras, así como por el otorgamiento de crédito a los clientes, incluyendo las cuentas por cobrar y las transacciones comprometidas. Para los bancos e instituciones financieras, sólo son aceptados aquellos con calificación mínima de "AA". Los clientes son calificados en forma independiente, se evalúa la calidad crediticia del cliente, tomando en consideración su situación financiera, la experiencia pasada y otros factores. Los límites de riesgo individuales se establecen con base en calificaciones extremas o internas de acuerdo con los límites establecidos por la administración de la Compañía.

La compañía no está expuesta a riesgos de crédito significativos. Históricamente, la empresa no ha tenido pérdidas crediticias significativas de sus clientes y concomitantemente, los límites de crédito no fueron excedidos durante los periodos de información, consecuentemente la administración no anticipa pérdidas por la falta de cumplimiento de las contrapartes.

Riesgo de liquidez

El área corporativa de finanzas monitorea los requerimientos de liquidez para asegurar que cuenta con el efectivo suficiente para cubrir las necesidades operativas de la empresa y mantener disponibles sus líneas de crédito en todo momento cuidando no exceder los límites de financiamiento establecidos en su caso por los créditos existentes.

Dichos pronósticos consideran los planes de financiamiento con deuda, el cumplimiento de restricciones financieras, el cumplimiento de objetivos de razones financieras en el estado de situación financiera y, en su caso, los requerimientos legales o regulatorios.

Administración de riesgo de capital

La Compañía maneja su capital para salvaguardar su capacidad para continuar como negocio en marcha y poder ofrecer rendimientos a sus accionistas y beneficios a partes interesadas a través de la optimización de los saldos de endeudamiento y patrimonio.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalente de efectivo como se muestran en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

CUENTAS	2014	2013
	**** en dólares ****	
Banco Internacional Cta. Cte. 0100603715	(878)	19,786
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100007921	164	46,797
Banco de Fomento Cta. Cte. 3001021481	377	177
TOTAL	(337)	66,760

NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El resumen de Cuentas y documentos por Cobrar, por clasificación principal, es como sigue:

CUENTAS	2014	2013
	**** en dólares ***	
Clientes	698,933	1,662,831
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	20,796	31,048
Anticipos a Proveedores	103,804	27,502
Anticipos a Empleados	-	2,784
TOTAL	823,333	1,724,164

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de otras Cuentas por cobrar, por clasificación principal, es como sigue:

CUENTAS	2014	2013
	**** en dólares ***	
IVA Compras	15,199	-
Retenciones en la Fuente	52,590	41,629
TOTAL	67,789	41,629

NOTA 7.- INVENTARIOS

El resumen de Inventarios, por clasificación principal, es como sigue:

CUENTAS	2014	2013
	**** en dólares ***	
Inventarios Suministros y Materiales	51,076	146,446
TOTAL	51,076	146,446

El saldo de esta cuenta representa a herramientas que se usan para cumplir con los trabajos,

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, por clasificación principal es como sigue:

CUENTAS	2014	2013
	**** en dólares ***	
Construcciones en Curso	216	2,890
Edificios	220,278	-
Muebles y enseres	8,248	4,977
Maquinaria y equipo	322,267	707,977
Equipo de computación	12,769	12,971
Vehículos, equipo de transporte	35,831	36,458
(-) Depreciación acumulada	(185,654)	(191,005)
TOTAL	**413,775**	**574,267**

Y su movimiento ha sido el siguiente:

	2014	2013
	**** en dólares ***	
Saldos netos al comienzo del año	574,267	765,273
Revalorización	-	-
Ajustes	25,162	-
Menos: Depreciación	185,654	191,005
Saldos netos al fin del año	413,775	574,267

NOTA 9.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de obligaciones financieras corrientes es el siguiente:

CUENTAS	2014	2013
	**** en dólares ***	
Banco Internacional Op. 010300929	25,205	83,042
Banco Pichincha Op. 173955-00	-	11,522
TOTAL	**25,205**	**94,565**

Y obligaciones a largo plazo:

CUENTAS	2014	2013
	**** en dólares ***	
Banco Internacional	116,669	127,381
TOTAL	**116,669**	**127,381**

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El resumen de Cuentas y documentos por Pagar, por clasificación principal es como sigue:

CUENTAS	2014	2013
	*** en dólares ***	
Proveedores No Relacionados	392,214	878,070
TOTAL	392,214	878,070

NOTA 11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Otras cuentas por Pagar, por clasificación principal es como sigue:

CUENTAS	2014	2013
	*** en dólares ***	
Retenciones en la fuente	100,565	82,870
IVA por pagar	246,513	234,848
Intereses y Multas SRI	115,192	108,735
Provisión impuesto a la renta	-	-
Aportes IESS por Pagar	56,802	113,339
Préstamo IESS por Pagar	7,200	1,216
Fondos de Reserva	10,914	1,888
Sueldos por pagar	133,696	180,250
Décimo tercer sueldo	6,923	-
Décimo cuarto sueldo	1,888	-
Vacaciones por Pagar	6,794	-
Participación Trabajadores por Pagar	-	16,112
Liquidación Haberes por Pagar	-	52,017
TOTAL	686,288	791,274

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

El resumen de Cuentas por pagar Diversas, por clasificación principal es como sigue:

CUENTAS	2014	2013
	*** en dólares ***	
Abad Jofre	29,596	-
Carlos López	284,096	-
Jessenia Lizano	4,512	-
Calva Arturo	24,154	-
Douglas Saltos	7,691	-
Eduardo López	852	-
Graciela Veloz	5,991	-
Manolo López	17,058	-
Segundo López	22,333	-
Luz Vaicilla	4,559	-
Iver Barroeta	30,000	-
Antonio Sarria	5,757	-
Anticipo Clientes	-	26,715
TOTAL	436,598	26,715

NOTA 13.- PATRIMONIO

El resumen del Patrimonio, por clasificación principal es como sigue:

CUENTAS	2014	2013
	*** en dólares ***	
Capital Social	500	500
Aportes a Futura Capitalización	-	271,312
Reserva legal	12,325	12,325
Resultados acumulados	400,531	216,273
Resultado del ejercicio	(714,693)	134,851
TOTAL	(301,337)	635,261

NOTA 14.- VENTAS

El resumen de la cuenta fue como sigue:

Ingresos	2014	2013
	*** en dólares ***	
SERVICIOS		
Ventas Tarifa 12%	707,861	4,069,906
Ventas Tarifa 0%	5,550	14,400
Venta de Bienes	3,853	-
Total Ingresos	**717,264**	**4,084,306**

NOTA 15.- COSTO Y GASTO DE VENTAS

El resumen de la cuenta fue como sigue:

	2014	2013
	**** en dólares ****	
Costo de Ventas Suministros	-	255,549
Sueldos, Salarios y demás remuneraciones	648,658	1,237,707
Honorarios y Trabajadores Autónomos	35,164	5,882
Aportes IESS, Fondos de Reserva	88,245	169,467
Mantenimientos y Reparaciones	30,347	15,598
Arrendamiento Operativo	101,771	-
Combustibles y Lubricantes	3,881	20,748
Suministros y Materiales	160,808	662,191
Seguros	27,814	2,772
Transporte	51,422	479,947
Depreciaciones	71,732	76,107
Otros servicios	44,012	733,101
Total Costo de Ventas	**1,263,853**	**3,659,068**

NOTA 16.- GASTOS DE ADMINISTRACION

El resumen de la cuenta fue como sigue:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2014	2013
	**** en dólares ***	
Arrendamiento	2,684	11,300
Suministros, Materiales	43,083	37,859
Gastos de Gestión	3,320	3,735
Gastos de Viaje	3,472	47,966
Impuestos Contribuciones y otros	6,005	7,175
Servicios Públicos	15,112	17,113
Otros Servicios	61,436	80,736
Pérdida en venta de activos	21,537	-
No deducibles	28,840	25,518
Total Gastos Administración	**185,490**	**231,401**

NOTA 17.- GASTOS FINANCIEROS

El resumen de la cuenta fue como sigue:

GASTOS FINANCIEROS	2014	2013
	**** en dólares ***	
Intereses	10,337	3,114
Comisiones	4,590	2,846
Total gastos financieros	**14,927**	**5,960**

NOTA 18.- IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para el impuesto a la renta por los años terminados el 31 de renta diciembre de 2014 , ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

El Art. 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno reformado por el Art. I de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 497-S de Diciembre 30 de 2008), por los Arts. II y 12 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 94-S de Diciembre 23 de 2009), por el Art. 25 del Decreto Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No.244-S de Julio de 2012) y por el Art. 51 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen tributario Interno, señala que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.

La conciliación del Impuesto a la Renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes, fue como sigue:

	2014	2013
	*** en dólares ***	
Utilidad contable	**(714,693)**	**187,877**
(-) 100% Dividendos percibidos excentos	-	-
(-) Otras Rentas Excentas	-	-
(-) 15% Participación Laboral	-	16,112
(+) Gastos no Deducibles	28,840	25,518
(+) Utilidad en Inversiones	-	-
(-) Deducción Trabajadores con Discapacid	-	-
Utilidad a Reinvertir y Capitalizar	-	64,882
= Base imponible antes de impto. a la renta	(685,853)	132,401
Impuesto a la Renta causado	-	36,914
Anticipo Determinado	**28,493**	**24,945**
Saldo del Anticipo Pendiente de pago	28,493	24,945
(-) Retenciones en la fuente	10,960	78,543
Crédito tributario años anteriores	41,630	-
Impuesto a Pagar	**(24,097)**	**(41,630)**

(1) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Para el año 2014, la Compañía determinó como anticipo de impuesto a la renta de US$ 28.493.10; sin embargo, el impuesto a la renta causado del año es de US$ 0.00. Consecuentemente, la Compañía registró en resultados US$ 28,493.10, equivalente al impuesto a la renta mínimo.

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2010 al 2014.

NOTA 19.- AUDITORIA TRIBUTARIA

Desde el 2010 hasta el año 2014, la compañía no ha sido auditada por las autoridades tributarias.

NOTA 24.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de este informe (30 de Mayo de 2017), no han ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener efecto importante sobre los Estados Financieros.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2014 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Mayo 30, 2017), no se tiene conocimiento de otros hechos de

carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Carlos J. López
CONSTRUCCIONES & SERVICIOS CIA. LTDA.
R.U.C.: 2191714760001
LAGO AGRIO - SUCUMBIOS - ECUADOR

Representante Legal

Contadora

GYG ASESORES CONTABLES
Guijarro Vizueta
Amanda Edith
CONTADORA MAT. 026328
RUC: 1708082795001
LAGO AGRIO ECUADOR