

CONSTRUCTORA LLANOSG&M CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía CONSTRUCTORA LLANOSG&M CIA LTDA. tiene por objeto social principal, la planificación, construcción, asesoría y fiscalización de obras civiles en general, así como la importación, distribución y venta de productos para la construcción, y en general toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley y relacionados con el objeto social principal, el capital social de la compañía inicial es de \$ 400.00, ubicada en la Parroquia Urdaneta (Paquishtapa) del Cantón Saraguro Av. Panamericana s/n; en la Superintendencia de Compañías de Loja consta con el expediente Nro. 177862 los socios que la integran son los siguientes: Sr. Reinaldo de Jesús Llanes Godoy, Sr. Bryan Santiago González Paladines, Sra. Rosa Ines Sarango Puchalceña y el Sr. Ángel Rafael Suquilanda Nancela.

2. POLÍTICAS CONTABLES

SISTEMA CONTABLE.- El sistema contable se desarrolla en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de las Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en unidad monetaria ecuatoriana, siendo el dólar americano.

PLAN DE CUENTAS.- Se ha mantenido el mismo Plan de Cuentas emitido por la Superintendencia de Compañías.

EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE.- Incluye el efectivo, y los depósitos en efectivo, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento de tres meses o menos.

CUENTAS POR COBRAR.- Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de intereses efectiva. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro. La provisión se considera del 1% de cuentas incobrables.

INVENTARIOS.- Los inventarios se registran originalmente al costo considerando finalmente por cualquier deterioro al valor neto realizable. El costo de los inventarios

incluye todos los costos derivados de la compra, materiales para la obra o las obras a construir.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Se reconocerá este grupo cuando la empresa obtenga beneficios derivados del mismo, un elemento de propiedad, planta y equipo se medirá inicialmente al costo.

La depreciación del activo se reconocerá de acuerdo a la técnica contable, la naturaleza del bien y su vida útil. Dejando de un lado los porcentajes fiscales utilizados.

PROVEEDORES.- Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable al momento de la contratación, para luego de su reconocimiento inicial son medidos al costo amortizado, reconociendo el resultado a través del proceso de amortización.

CAPITAL.- Las participaciones se clasifican como patrimonio neto.

PERDIDAS Y GANANCIAS.- "Las pérdidas se registran cuando se conocen y las ganancias se registran cuando se realizan"

INGRESOS POR LOS CONTRATOS DE CONSTRUCCION CON EL ESTADO ECUATORIANO.-

La entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias del contrato de construcción:

- a. La suma del precio estipulado en el y
- b. Cualquier modificación en el trabajo originalmente pactado, así como las reclamaciones e incentivos que:
- c. Sea probable que supongan un ingreso y
- d. Puedan ser cuantificados con suficiente fiabilidad

COSTOS Y GASTOS.- Los costos del contrato deben reconocerse como gastos del período en que se incurren. Cualquier pérdida esperada por causa del contrato de construcción debe ser reconocida inmediatamente como un gasto.

IMPUESTOS CORRIENTES.- La compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando la utilidad antes del impuesto sobre la renta, los ajustes de ciertos partidas afectan o no al impuesto de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes.

IMPUESTOS DIFERIDOS.- Después de realizar el proceso de valoración de ajustes por convergencia a NIIF para PYMES se procederá a determinar el impacto por impuesto diferidos provenientes de diferencias temporarias. Se reconocen las diferencias temporarias que van a generar pasivos y activos, según que de los

diferencias surgidas entre el resultado contable y la base imponible se vaya a producir en el futuro mayor o menor pago de impuesto a la renta.

3. NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA N° 01

Efectivo y Equivalentes al efectivo.- Tenemos en la cuenta del Banco de Guayaquil el valor de \$ 400.00 y en el Banco de Fomento el valor de \$ 10242.14

NOTA N° 02

Cuentas por cobrar clientes.- La constructora registra cuentas pendientes de cobro al GAD Municipal Intercultural de Saraguro por un valor de \$ 2357.86

NOTA N° 03

Activos por Impuestos Corrientes.- Se registra un Crédito Tributario IVA por un valor de \$ 1174.84 y un Crédito Tributario Renta por \$ 237.73 al final del periodo.

NOTA N° 04

Proveedores locales.- Se registra saldos a proveedores por \$ 12736.38

NOTA N° 05

Obligaciones Corrientes.- Registra cuentas pendientes de pago al SRI por \$ 990.49
IESS por \$ 158.16

NOTA N° 06

Capital.- Las dividendos se debieran distribuir de la siguiente manera

Reinaldo de Jesús Llanes Godoy	25.00%
Bryan Santiago González Paladines	25.00%
Rosa Iness Sarango Puchalcela	25.00%
Ángel Rafael Suquilanda Namicela	25.00%

NOTA N° 07

Ingresos ordinarios.- Son los ingresos propios de la actividad económica dando un valor de \$ 23236.17

NOTA N° 08

Costos y gastos del periodo.- los costos y gastos propios de la actividad económica son:

Costo de Ventas	13953.58
Gasto de nómina	7403.78
Gastos generales	1751.27
TOTAL COSTOS Y GASTOS	23108.63

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros han sido aprobados por la gerencia General y posterior aprobación por la junta general de Socios lo cual incluye: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmados por el Gerente general y la Contadora.

Loja, 11 de abril del 2016



Sr. Reinado de Jesús Llanes Godoy
GERENTE GENERAL



Lic. Emérito Montaña Arriaga
CONTADORA

Lic. Emérito Montaña A.
CONTADORA - AUDITORA
RUC 1100600211000
Matrícula No. 26518