

NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Nota de los estados financieros por el ejercicio terminado al 31 de  
diciembre del 2015.

➤ Información general.

CONSTRUCTORA LEXTOMIK S.A., es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil, el doce de diciembre de dos mil catorce, su principal actividad es la Consultoría y Asesoría en Ingeniería Civil.

➤ Políticas contables significativas.

Normas Internacionales de Información Financiera. (NIIF).

La Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, por medio de la cual estas normas serán adoptadas por las Empresas ecuatorianas a partir del 01 de enero del 2010 hasta el 01 de enero del 2013, dependiendo del grupo de empresas en que se ubique cada compañía. En el caso de CONSTRUCTORA LEXTOMIK S.A. las NIIF entraron en vigencia el 01 de enero del 2013.

El 11 de octubre del 2011 la Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No. SCLICL.CPAIFRS.G.010, entre otros aspectos de la referida resolución se establece que la compañía debió elaborar hasta el 31 de octubre del 2011 un cronograma de implementación y hasta noviembre del 2011 efectuar la conciliación del patrimonio neto reportado bajo NEC al 01 de enero del 2011.

Los ajustes efectuados al término del período de transición, esto es el año 2011, han sido contabilizados el 01 de enero del 2012. Esta información fue aprobada por la junta general de socios.

A la fecha de emisión de estos estados financieros la Compañía ha cumplido con todo lo dispuesto por las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías, mencionadas anteriormente.

Bases de presentación.

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las disposiciones de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, cortados al 31 de diciembre del 2015, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, tal como se explica en las políticas detalladas en líneas que se describen más abajo. El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados.

*Efectivo y Equivalente al efectivo.*

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

*Activos y Pasivos Financieros.*

Los Activos Financieros se reconocen y dan e baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos e transacción. Posteriormente a su reconocimiento inicial, todos los activos financieros reconocidos, son medidos en su totalidad al costo amortizado.

La Empresa clasifica sus activos financieros en:

*Cuentas Por Cobrar Comerciales.*

Estas cuentas son activos financieros clasificados como el activo corriente y son medidos en su totalidad al costo amortizado y se dan de baja cuando han sido cancelados o amortizados en su totalidad

Las Cuentas por Cobrar Comerciales pueden incluir una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de probabilidad de recuperación de la cartera.

*Pasivos Financieros en:*

*Obligaciones con instituciones financieras.*

Son registradas inicialmente a su valor nominal, mismas que no difieren de su valor razonable pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en el financiamiento de sus operaciones de presentan en el Estado de Resultado Integrales en el rubro gastos financieros.

*Cuentas por Pagar a Proveedores y Otras Cuentas por Pagar.*

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal del negocio. Si se espera pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

## CONSTRUCTORA LEXTOMIK S.A.

### NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

#### Valuación de propiedades, plantas y Equipos.

Las propiedades, plantas y equipos están registradas al costo revaluado. El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo las reposición de partidas menores, se cargan a los resultados del año a medida en que se incurren. Las depreciaciones se cargan a los resultados del ejercicio.

El costo de las propiedades, plantas y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de acuerdo con lo que señala el estudio efectuado por peritos valuadores.

| Bienes                 | Años |
|------------------------|------|
| Equipos de Oficina     | 10   |
| Muebles y Enseres      | 10   |
| Instalaciones          | 10   |
| Vehículos              | 5    |
| Equipos de Computación | 3    |

#### Reserva Legal.

La Ley de Compañías establece una apropiación del 10 % de la Utilidad anual para Reserva Legal, hasta que represente el 50 % del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o capitalizarse.

#### Participación de los Trabajadores.

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15 % de las utilidades antes del Impuesto a la Renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

#### Impuesto a la Renta.

El Impuesto a la Renta se calcula a una tasa del 13 % sobre las utilidades a Reinvertirse y el 23% sobre las utilidades no reinvertidas.

#### Ingresos y Gastos.

Se contabilizan por el método devengado, los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

CONSTRUCTORA LEXTOMIK S.A.

NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CONSTRUCTORA LEXTOMIK S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

|                            |            |                   |
|----------------------------|------------|-------------------|
| ACTIVO                     |            |                   |
| ACTIVO CORRIENTE           |            | 203,615.04        |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES   | 7,663.52   |                   |
| CUENTAS POR COBRAR         | 175,000.00 |                   |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR   | 20,000.00  |                   |
| CREDITO TRIBUTARIO RENTA   | 951.52     |                   |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>        |            | <b>203,615.04</b> |
| <br>                       |            |                   |
| PASIVO                     |            |                   |
| PASIVO CORRIENTE           |            | 195,951.52        |
| CUENTAS POR PARGAR         | 170,000.00 |                   |
| OTRAS CUENTAS POR PARGAR   | 24,398.69  |                   |
| PARTICIPACION TRABAJADORES | 1552.83    |                   |
| <b>TOTAL PASIVO</b>        |            | <b>195,951.52</b> |
| <br>                       |            |                   |
| PATRIMONIO                 |            |                   |
| CAPITAL SOCIAL             | 800        | 800               |
| RESULTADO DEL EJERCICIO    | 6863.52    | 6863.52           |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>    |            | <b>7,663.52</b>   |
| <br>                       |            |                   |
| <b>PASIVO + PATRIMONIO</b> |            | <b>203,615.04</b> |

CONSTRUCTORA LEXTOMIK S.A.

NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CONSTRUCTORA LEXTOMIK S.A.

ESTADO DE RESULTADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

|                                    |                 |                  |
|------------------------------------|-----------------|------------------|
| VETAS NETAS                        | 288,738.72      |                  |
| TOTAL INGRESOS                     |                 | 288,738.72       |
| <br>                               |                 |                  |
| (-) GASTOS                         |                 |                  |
| SUELDOS Y SALARIOS                 | 22,059.40       |                  |
| BENEFICIOS SOCIALES                | 3,473.57        |                  |
| APORTES AL IESS                    | 2,680.37        |                  |
| GASTOS DE PROYECTOS                | 250,173.16      |                  |
| TOTAL GASTOS                       |                 | 278,386.50       |
| <br>                               |                 |                  |
| RESULTADO DEL EJERCICIO            |                 | <u>10,352.22</u> |
| <br>                               |                 |                  |
| UTILIDAD NETA                      |                 |                  |
| RESULTADO DEL EJERCICIO            | 10,352.22       |                  |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES     | (1,552.83)      |                  |
| BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA | 8,799.39        |                  |
| 22% IMPUESTO A LA RENTA            | (1,935.87)      |                  |
| UTILIDAD A DISTRIBUIR              | <u>6,863.52</u> |                  |

CONSTRUCTORA LEXTOMIK S.A.

NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CONSTRUCTORA LEXTOMIK S A  
AL 31 DE DICIEMBRE 2015  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

|                                                                      |                    |                 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>     |                    | <b>6,863.52</b> |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 93,738.72          |                 |
| Otros cobros por actividades de operación                            | 0.00               |                 |
| <b>Cobros por actividades de operación</b>                           | <b>93,738.72</b>   |                 |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios          | (55,774.47)        |                 |
| Pagos a y por cuenta de los empleados                                | (28,213.34)        |                 |
| Otros pagos por actividades de operación                             | 0.00               |                 |
| Intereses Recibidos                                                  | 0.00               |                 |
| Impuestos a las ganancias pagados                                    | (2,887.39)         |                 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                 | 0.00               |                 |
| <b>Pagos por actividades de operación</b>                            | <b>(86,875.20)</b> |                 |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>     |                    | <b>0.00</b>     |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo                        | 0.00               |                 |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b> |                    | <b>0.00</b>     |
| Pagos de préstamos                                                   | 0.00               |                 |
| <b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>        |                    | <b>6,863.52</b> |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>  |                    | <b>800.00</b>   |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>      |                    | <b>7,663.52</b> |

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

|                                                                   |              |                   |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|
| <b>GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b> |              | <b>10,352.22</b>  |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>                 |              | <b>0.00</b>       |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización                  | 0.00         |                   |
| Ajustes por gastos en provisiones                                 | 0.00         |                   |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo                  | 0.00         |                   |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>                              |              | <b>(3,488.70)</b> |
| Disminución en cuentas por cobrar clientes                        | (195,000.00) |                   |
| Incremento en inventarios                                         | 0.00         |                   |
| Disminución en cuentas por pagar comerciales                      | 194,398.69   |                   |
| Disminución en otras cuentas por pagar                            | 0.00         |                   |
| Disminución en beneficios empleados                               | (0.00)       |                   |
| Disminución en otros pasivos                                      | (2,887.39)   |                   |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>  |              | <b>6,863.52</b>   |

CONSTRUCTORA LEXTOMIK S.A.

NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CONSTRUCTORA LEXTOMIK S A  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

| DETALLES                                                            | CAPITAL SOCIAL | RESULTADOS ACUMULADOS |                            | TOTAL PATRIMONIO |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|------------------|
|                                                                     |                | GANANCIAS ACUMULADAS  | RESULTADO NETO DEL PERIODO |                  |
| <b>SALDO AL INICIO DEL PERIODO</b>                                  | 800.00         | 0.00                  | 0.00                       | 800.00           |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales           |                | 0.00                  | 0.00                       | 0.00             |
| Provisión de Jubilación patronal                                    |                |                       |                            | 0.00             |
| Provisión de Desahucio                                              |                |                       |                            | 0.00             |
| Provisión de Participación de Utilidades                            |                |                       | -1,552.83                  | -1,552.83        |
| Provisión de Impuesto a la Renta                                    |                |                       | -1,935.87                  | -1,935.87        |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) |                |                       | 10,352.22                  | 10,352.22        |
| <b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>                                   | 800.00         | 0.00                  | 6,863.52                   | 7,663.52         |

**NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

➤ *Notas explicativas a los estados financieros*

*Efectivo y equivalente al efectivo.*

La compañía mantiene en sus cuentas \$7.663.52, producto de los movimientos de cobros y pagos del 2015.

*Crédito Tributario.*

Los saldos de cuentas por cobrar por crédito tributario al 31 de diciembre del 2015, son:

| Nombre de Cuenta    | 2014 | 2015   |
|---------------------|------|--------|
| Impuesto a la renta | 0.00 | 951,52 |

*Cuentas y Documentos por cobrar*

Se presentan los saldos por cobrar del proyecto inmobiliario Ciudad Olimpo.

*Cuentas y Documentos por pagar*

Se presentan los saldos por pagar del proyecto inmobiliario Ciudad Olimpo.

*Participación de trabajadores.*

La participación de trabajadores a pagar por el periodo 2015 es de \$ 1.552,83.

*Impuesto a la renta.*

El impuesto a la renta a pagar por el periodo 2015 es de \$ 0,00.

| Nombre de Cuenta    | 2014 | 2015 |
|---------------------|------|------|
| Impuesto a la renta | 0,00 | 0,00 |

|                          |        |               |
|--------------------------|--------|---------------|
| Impuesto Causado         | \$     | 1.935,82      |
| Retenciones en la fuente | \$ (-) | 2.887,39      |
| <u>Saldo a favor</u>     | \$     | <u>951,52</u> |

*Patrimonio*

Al 31 de diciembre de 2015, las cuentas patrimoniales se componen de la siguiente manera:

| Cuentas                 | 2014            | 2015          |
|-------------------------|-----------------|---------------|
| Capital Social          | 800,00          | 800,00        |
| Resultados Acumulados   | 0.00            | 0.00          |
| Utilidad del ejercicio  | 6.863,52        | 0,00          |
| <u>Total Patrimonio</u> | <u>7.663,52</u> | <u>800,00</u> |

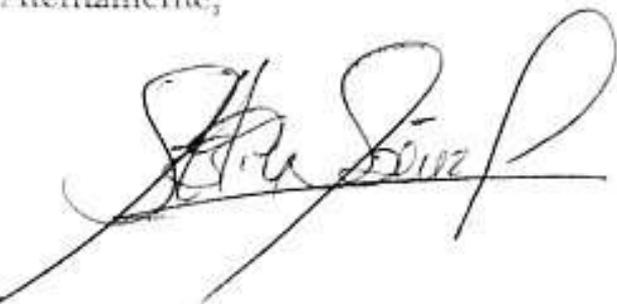
CONSTRUCTORA LEXTOMIK S.A.

NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Hechos Subsecuentes

Al 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar a la presentación de estos estados financieros.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Stalin Sáenz Garcés', written over a horizontal line.

CPA. Stalin Sáenz Garcés  
Contador General