

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



Quito, Marzo 03 del 2015
Registro No. 173812

Lcdo. Santiago Tinoco
C.I. 171453751-9

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A., fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de Quito el 18 de febrero del 2010, el plazo de duración de la Compañía será de 50 años a partir de la fecha de su registro mercantil. Su domicilio principal es la provincia de Pichincha, cantón Rumiñahui, ciudad de San Rafael, calle Josefina Barba y Ana de Ayala.

2. OPERACIONES

- Planificación, diseño, construcción y dirección arquitectónica de bienes inmuebles y todo tipo de proyecto inmobiliarios.
- Actividades de obra civil.
- Fabricación de todo tipo de accesorios para la construcción.
- Venta al por mayor de maquinaria y equipos de construcción incluso partes y piezas.
- Alquiler de maquinaria y equipo de construcción.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES UTILIZADAS

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas por la gerencia de una empresa en la preparación y presentación de los estados financieros:

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros individuales han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS); y, Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico.

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas vigentes en el Ecuador involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías según Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de Diciembre del 2008, se dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012. De acuerdo al cronograma establecido para la aplicación de las NIIF dispuesto en la resolución antes mencionada, **CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.** si aplico las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, considerando para el efecto como período de transición el año 2011.

b. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.** es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

c. Consistencia de Presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un período al siguiente.

d. Período de Tiempo

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa por períodos específicos, normalmente los períodos de tiempo de un ejercicio y otro son iguales es decir de un mes calendario, con la finalidad de poder establecer comparaciones, realizar análisis sobre los objetivos de producción y para una adecuada toma de decisiones.

e. Activos Fijos

Los saldos de activos fijos están registrados a un valor equivalente al costo histórico en dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17, NIC 16, NIC 17.

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

Las ganancias o pérdidas por retiros o ventas de los mismos y las reparaciones y mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que se incurren.

f. Depreciaciones

La depreciación se registra en resultados del período en base al método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

- Muebles enseres y equipo de oficina 10%

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

- Equipo de computación 33%
- Maquinaria equipo e instalaciones 10%

De acuerdo a las normas internacionales es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

g. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el bien es entregado, independientemente de su cobro.

Como lo estipula la NIC 18 Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías.

Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.

h. Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre la utilidad del ejercicio antes de impuestos.

i. Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía está gravada a la tasa del 22% para el período 2014.

j. Utilidad por acción

La utilidad por acción por el período terminado al 31 de diciembre del 2014, fue calculada en base a la cantidad de acciones en circulación durante cada período.

k. Costo de ventas y producción:

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

l. Gastos.

La sección 2 para pymes dice, la definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

4. EFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFECTIVO (CAJA), BANCOS

Se tiene un efectivo debido a sus proyectos y movimientos queda un saldo en USD \$ 3,701.93 tres mil setecientos uno con 93/100 dólares americanos

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2014, los saldos de las cuentas por cobrar clientes están compuesto por un valor de USD \$ 147,421.63 (ciento cuarenta y siete mil cuatrocientos veinte y uno con 63/100 dólares americanos) se detalla a continuación:

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.											
CUENTAS POR COBRAR											
AL 31 DE DICIEMBRE 2014											
NUM. FACT	FECHA FA	FECHA VE	CODCLI	NOMCLI	TIPO_VENTA	E_COD	VENCIDO	TOTAL	ABONOS	SALDO	
741	11/12/2014	10/01/2015	27	CONSORCIO HORMIVIAS	HORAS	01	-10	35.214,80	628,84	34.585,96	
733	02/12/2014	02/12/2014	6	CONSUMIDOR FINAL	SERVIC	01	29	4.480,00	-	4.480,00	
734	10/12/2014	10/12/2014	6	CONSUMIDOR FINAL	SERVIC	01	21	4.480,00	-	4.480,00	
737	15/12/2014	15/12/2014	6	CONSUMIDOR FINAL	HORAS	01	16	4.480,00	-	4.480,00	
740	20/12/2014	20/12/2014	5	DOLORES CLEMENCIA ZAMBRANO M	SERVIC	01	11	4.256,00	76,00	4.180,00	
742	22/12/2014	22/12/2014	5	DOLORES CLEMENCIA ZAMBRANO M	SERVIC	01	9	4.480,00	80,00	4.400,00	
743	24/12/2014	24/12/2014	5	DOLORES CLEMENCIA ZAMBRANO M	SERVIC	01	7	4.368,00	78,00	4.290,00	
744	26/12/2014	26/12/2014	5	DOLORES CLEMENCIA ZAMBRANO M	SERVIC	01	5	4.480,00	80,00	4.400,00	
745	30/12/2014	30/12/2014	5	DOLORES CLEMENCIA ZAMBRANO M	SERVIC	01	1	4.816,00	86,00	4.730,00	
508	07/05/2014	07/05/2014	4	FAUSTO HERNAN JARA MARTINEZ	SERVIC	01	238	1.120,00	20,00	1.100,00	
735	10/12/2014	09/01/2015	29	JARA ZAMBRANO MARIA DOLORES	SERVIC	01	-9	3.920,00	-	3.920,00	
739	20/12/2014	19/01/2015	29	JARA ZAMBRANO MARIA DOLORES	SERVIC	01	-19	3.920,00	-	3.920,00	
308	28/12/2012	28/12/2012	13	REPRESENTACIONES MEDICAS J.F.	HORAS	01	733	58.240,00	7.280,00	50.960,00	
638	23/06/2014	23/07/2014	22	RIPCONCIV CIA. LTDA.	HORAS	01	161	274,40	274,39	0,01	
723	06/11/2014	06/12/2014	22	RIPCONCIV CIA. LTDA.	HORAS	01	25	3.670,80	340,86	3.329,94	
732	24/11/2014	24/12/2014	22	RIPCONCIV CIA. LTDA.	HORAS	01	7	1.906,24	177,01	1.729,23	
736	10/12/2014	09/01/2015	22	RIPCONCIV CIA. LTDA.	HORAS	01	-9	399,28	37,08	362,20	
746	31/12/2014	30/01/2015	22	RIPCONCIV CIA. LTDA.	HORAS	01	-30	2.936,64	272,69	2.663,95	
747	31/12/2014	30/01/2015	22	RIPCONCIV CIA. LTDA.	HORAS	01	-30	9.384,48	871,42	8.513,06	
717	01/11/2014	01/12/2014	28	ZAMBRANO GARCIA TONY	SERVIC	01	30	897,28	-	897,28	
SUMAN CUENTAS POR COBRAR AL 31 DE DICIEMBRE 2014										147.421,63	

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El valor de USD \$ 9,276.04 (nueve mil doscientos setenta y seis con 04/100 dólares americanos), se desglosa de la siguiente manera:

- Anticipo a proveedores USD \$ 8,741.04
- Otros por cobrar USD \$ 535.00

7. CRÉDITO TRIBUTARIO I.V.A.

Al 31 de diciembre del 2014 su valor es de USD \$ 10,736.65 (diez mil setecientos treinta y seis con 65/100 dólares americanos)

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad

A continuación un detalle de los activos de la compañía.

DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS			
NOMBRE CUENTA	%	VIDA UTIL	VALOR ACTIVO
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIÓN	10%	10 AÑOS	229,964.29
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	20%	5 AÑOS	115,562.50
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS			-70,473.80
SUMAN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			275,052.99

9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES:

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.										
CUENTAS POR PAGAR										
AL 31 DE DICIEMBRE 2014										
NUM FACT	E_COD	FECHA_FA	FECHA_VE	CODCLI	NOMCLI	E_COD_1	VENCIDO	TOTAL	ABONOS	SALDO
3295	00000437	30/12/2014	30/12/2014	249	VELASQUEZ MERA MARIA BERTILA	00	1	2,64	-	2,64
3115	00138705	11/11/2014	11/11/2014	4	COMERCIAL KYWI S.A.	00	50	12,25	-	12,25
3294	00000210	22/12/2014	22/12/2014	355	FLORES CAMPUZANO ALBERTO AGUST	00	9	12,50	-	12,50
3164	00000386	28/11/2014	28/11/2014	249	VELASQUEZ MERA MARIA BERTILA	00	33	12,50	-	12,50
3202	00000404	04/12/2014	04/12/2014	249	VELASQUEZ MERA MARIA BERTILA	00	27	12,50	-	12,50
2807	00020870	26/08/2014	26/08/2014	288	VEGA VELARDE HECKEL GUSTAVO	00	127	48,00	35,00	13,00
3292	00270873	22/12/2014	22/12/2014	24	ANDRADE ARTEAGA RAUL ALBERTO	00	9	14,00	-	14,00
3124	00014945	18/11/2014	18/11/2014	337	TRECX CIA. LTDA.	00	43	14,62	-	14,62
3113	00053309	10/11/2014	10/11/2014	85	CORPORACION EL ROSADO S.A.	00	51	16,99	0,15	16,84
3111	00059222	09/11/2014	09/11/2014	335	ALOGAS CIA. LTDA.	00	52	20,00	-	20,00
3131	00000377	21/11/2014	21/11/2014	249	VELASQUEZ MERA MARIA BERTILA	00	40	21,00	-	21,00
3263	00776992	12/12/2014	12/12/2014	350	BACA CABEZAS LUIS BOLIVAR	00	19	21,50	-	21,50
3218	00000415	12/12/2014	12/12/2014	249	VELASQUEZ MERA MARIA BERTILA	00	19	21,75	-	21,75
538	00001870	10/12/2012	10/12/2012	67	CAGUANA TELECHANA LUIS IBAN	00	751	65,00	42,11	22,89
3268	00000426	19/12/2014	19/12/2014	249	VELASQUEZ MERA MARIA BERTILA	00	12	23,00	-	23,00
3217	00295976	09/12/2014	09/12/2014	4	COMERCIAL KYWI S.A.	00	22	27,55	-	27,55
3126	00153182	20/11/2014	20/11/2014	337	TRECX CIA. LTDA.	00	41	29,23	-	29,23
3112	00053308	10/11/2014	10/11/2014	85	CORPORACION EL ROSADO S.A.	00	51	32,45	0,29	32,16
3212	00632230	04/12/2014	04/12/2014	344	ROCCO MONFORMOSO MARIO	00	27	42,00	-	42,00
3161	00935348	26/11/2014	26/11/2014	340	PETROGOLDEN COMBUSTIBLES CIA.	00	35	42,01	-	42,01
2865	00288985	12/09/2014	12/09/2014	232	DELGADO TELLO ZOILA BEATRIZ	00	110	45,00	-	45,00
3299	00038931	18/12/2014	18/12/2014	85	CORPORACION EL ROSADO S.A.	00	13	52,60	-	52,60
3269	00258650	16/12/2014	16/12/2014	4	COMERCIAL KYWI S.A.	00	15	60,21	-	60,21
3298	00044443	17/12/2014	17/12/2014	356	ADMINELI CIA. LTDA.	00	14	65,40	-	65,40
2639	00134658	29/07/2014	29/07/2014	78	AUDIOAUTO S.A.	00	155	67,20	1,20	66,00
2935	00135759	17/09/2014	17/09/2014	78	AUDIOAUTO S.A.	00	105	67,20	1,20	66,00
3266	00147830	16/12/2014	16/12/2014	352	CERRADURAS ECUATORIANAS S.A.	00	15	68,38	0,61	67,77
3121	00240751	17/11/2014	17/11/2014	337	TRECX CIA. LTDA.	00	44	68,47	-	68,47
3118	00240655	14/11/2014	14/11/2014	337	TRECX CIA. LTDA.	00	47	68,69	-	68,69
2808	00021220	30/08/2014	30/08/2014	288	VEGA VELARDE HECKEL GUSTAVO	00	123	72,00	-	72,00
2849	00005077	15/09/2014	15/09/2014	290	BAYLEY CORPORATION S.A.	00	107	700,00	624,58	75,42
3297	00020232	16/12/2014	16/12/2014	85	CORPORACION EL ROSADO S.A.	00	15	82,16	-	82,16
2850	00010055	16/09/2014	16/09/2014	2	AUTOMEKANO CIA. LTDA.	00	106	84,47	0,75	83,72
3184	00205681	30/11/2014	30/11/2014	4	COMERCIAL KYWI S.A.	00	31	103,60	-	103,60
3265	00029283	11/12/2014	11/12/2014	85	CORPORACION EL ROSADO S.A.	00	20	130,81	-	130,81
3069	32222684	30/10/2014	30/10/2014	312	TAME	32	62	133,13	-	133,13
304	00008641	15/10/2012	15/10/2012	61	ELSA NIDIA LUZURIAGA MERINO	00	807	157,92	6,49	151,43
2948	00048622	30/09/2014	30/09/2014	309	BARAHONA UBILLA GISELLA GUILLE	00	92	155,00	1,38	153,62
3313	00066550	18/12/2014	18/12/2014	357	GRAIMAN CIA. LTDA.	00	13	166,73	-	166,73
3264	00026758	15/12/2014	15/12/2014	351	F.V. AREA ANDINA S.A.	00	16	168,74	1,51	167,23
3084	00270019	09/11/2014	09/11/2014	330	FERRETERIA EL CARACOL FERRECAR	00	52	192,95	1,72	191,23
3168	00005281	26/11/2014	26/11/2014	178	COTTO RAMIREZ JOSE GASTON	00	35	260,00	65,20	194,80
2959	32065603	03/09/2014	03/09/2014	312	TAME	32	119	204,81	-	204,81
3083	00270017	09/11/2014	09/11/2014	330	FERRETERIA EL CARACOL FERRECAR	00	52	297,74	2,70	295,04
3244	00005308	10/12/2014	10/12/2014	178	COTTO RAMIREZ JOSE GASTON	00	21	460,00	9,20	450,80
3312	00054862	16/12/2014	16/12/2014	26	GARCES AGUILAR MARIO NAPOLEON	00	15	501,00	4,47	496,53
3123	00193137	18/11/2014	18/11/2014	337	TRECX CIA. LTDA.	00	43	505,37	-	505,37
3214	00241504	05/12/2014	05/12/2014	337	TRECX CIA. LTDA.	00	26	536,49	-	536,49
2765	00013363	27/08/2014	27/08/2014	15	RICARTE CAICEDO GONZALO ANTON	00	126	2.240,00	1.680,00	560,00
3311	00053486	01/12/2014	01/12/2014	26	GARCES AGUILAR MARIO NAPOLEON	00	30	658,00	5,88	652,12
3235	00000202	28/11/2014	28/11/2014	228	CONSORCIO T&T	00	33	5.376,00	4.056,00	1.320,00
3314	00000204	30/12/2014	30/12/2014	228	CONSORCIO T&T	00	1	1.344,00	24,00	1.320,00
3209	00013900	08/12/2014	08/12/2014	15	RICARTE CAICEDO GONZALO ANTON	00	23	1.388,80	12,40	1.376,40
2993	00007127	17/10/2014	17/10/2014	2	AUTOMEKANO CIA. LTDA.	00	75	2.071,15	207,26	1.863,89
3211	00001539	04/12/2014	04/12/2014	338	DURAMAS CIA. LTDA.	00	27	10.367,75	5.256,94	5.110,81
1760	00000302	30/11/2013	30/11/2013	116	ZAMBRANO MACIAS DOLORES CLEMEN	00	396	8.624,00	154,00	8.470,00
1759	00000985	30/11/2013	30/11/2013	200	FAUSTO HERNAN JARA MARTINEZ	00	396	9.520,00	170,00	9.350,00
3130	00013818	20/11/2014	20/11/2014	15	RICARTE CAICEDO GONZALO ANTON	00	41	10.027,36	89,53	9.937,83
1043	00000265	19/04/2013	19/04/2013	116	ZAMBRANO MACIAS DOLORES CLEMEN	00	621	13.440,00	240,00	13.200,00
3208	00001116	08/12/2014	08/12/2014	343	COMERCIAL E INDUSTRIAL QUITO M	00	23	59.990,00	40.535,63	19.454,37
SUMAN IGUALES										77.784,42

10.CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Por concepto de Retención en la fuente, retención de IVA e IVA por pagar al 31 de Diciembre 2014 es USD \$ 2,036.98 (dos mil treinta y seis con 98/100 dólares americanos)

11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula de la tarifa del 22% aplicable a las utilidades gravables por el período comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2014.

Su valor después de realizar las deducciones y cálculos de acuerdo a las leyes vigentes es de USD \$ 97.97 (noventa y siete con 97/100 dólares americanos).

12.PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Su valor para el año 2014 es de USD \$ 5,291.35

13.OBLIGACIONES CON EL IESS

Se compone de sus aportes 21.5%, fondos de reserva 8.33% y sus créditos hipotecarios y/o quirografarios.

El valor es de USD \$ 7,760.69 (siete mil setecientos sesenta con 69/100 dólares americanos).

14.OBLIGACIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

El valor de USD \$ 16,933.65 (dieciséis mil novecientos treinta y tres con 65/100 dólares americanos) corresponde a las partes proporcionales de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, sueldos de los empleados de la empresa **CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.**, hasta el 31 de diciembre 2014.

15. OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES

Su valor es de USD \$ 5,262.81 (cinco mil doscientos sesenta y dos con 81/100 dólares americanos) por pagar al personal participación trabajadores años anteriores.

16. PROVISIONES

USD \$ 3,415.85 (tres mil cuatrocientos quince con 85/100 dólares americanos)

17. ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo de anticipo de Clientes es de UDS \$ 38,838.65 (treinta y ocho mil ochocientos treinta y ocho con 65/100 dólares americanos).

18. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES NO RELACIONADAS

Cuentas por pagar a terceros USD \$ 19,395.98

19. OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

Obligación bancaria USD \$ 136,656.99 (ciento treinta y seis mil seiscientos cincuenta y seis con 99/100 dólares americanos).

20.PRESTAMO ACCIONISTAS

USD \$ 25,855.27

21.PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

- **Capital Social**

Su capital social asciende a USD\$ 800,00 (ochocientos con 00/100 dólares americanos) y está constituida en 800 acciones de US\$ 1,00 cada una, en el año 2014.

Se respalda con actas y documentación legal para el proceso tomado.

- **Aporte para Futuras capitalizaciones**

Los accionistas mantienen esta cuenta en un valor de USD 65,000.00 (sesenta y cinco mil con 00/100 dólares americanos), durante el próximo año tomará acciones para su culminación de proceso.

- **Reserva Legal**

De conformidad con La ley de Compañías, de la utilidad anual, la compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al cincuenta por ciento del capital social. La Reserva legal asciende a USD\$ 119.09 (ciento diecinueve con 09/100 dólares americanos) en el período 2014.

- **Ganancias acumuladas**

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Su valor es de USD \$ 25,232.55 (veinte y cinco mil doscientos treinta y dos con 55/100 dólares americanos), sus accionistas mantienen con acta la acumulación de esta cuenta.

- **Pérdidas acumuladas**

Su valor es de USD \$ (4,699.48) (cuatro mil seiscientos noventa y nueve con 48/100 dólares americanos), sus accionistas mantienen con acta la acumulación de esta cuenta.

22.VENTAS

Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los servicios.

23.COSTOS Y GASTOS DE LA COMPAÑÍA

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

24.IMPUESTO A LA RENTA

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

- **Conciliación Tributaria**

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula de la tarifa del 22% aplicable a las utilidades gravables por el período comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2014.

Las conciliaciones tributarias realizadas por la Compañía de acuerdo a disposiciones legales se detallan a continuación:

	<u>Año 2014</u>
Utilidad Contable	35,275.65
(-) 15% Participación a trabajadores	<u>5,291.35</u>
Utilidad después de participación trabajadores	29,984.30
(+) Gastos no deducibles	15,619.07
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	<u>2,067.77</u>
Base imponible para el Impuesto a la Renta	43,535.60
Impuesto a la Renta Causado	9,577.83

- **Contingencias**

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto está abierto el ejercicio 2014.

- **Eventos Subsecuentes**

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

De acuerdo a la reforma tributaria a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador del 23 de diciembre del 2009 a partir del ejercicio tributario 2010 se encontrarán exentos únicamente los dividendos distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales o extranjeras, no domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdiccionales de menor imposición o de personas naturales no residentes en el Ecuador.

También estarán exentos de impuestos a la renta, los dividendos en acciones que se distribuyan a consecuencia de la aplicación de la reinversión de utilidades en los términos definidos en el artículo 37 a la Ley de Régimen Tributario Interno, y en la misma relación proporcional.