

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015



Quito, Marzo 03 del 2016
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 2015

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

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.** aplicó las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, considerando para el efecto como período de transición el año 2011.

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 2015.

j. Utilidad por acción

La utilidad por acción por el período terminado al 31 de diciembre del 2015, 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.

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

I. 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 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 \$ 4,101.44 cuatro mil ciento uno con 44/100 dólares americanos

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos de las cuentas por cobrar clientes está compuesto por un valor de USD \$ 184,444.33 (ciento ochenta y cuatro mil cuatrocientos cuarenta y cuatro con 33/100 dólares americanos), se detalla a continuación:

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.	
CUENTAS POR COBRAR	
AL 31 DE DICIEMBRE 2015	
NOMBRE	SALDO
RIPCONCIV CIA. LTDA.	11,384.76
CONSORCIO HORMIVIAS	16,221.60
VICEMINISTERIO DE ACUACULTURA	151,249.95
ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA	0.02
INMOCASTELLANA CONSTRUCTORA SA	5,588.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	184,444.33

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El valor de USD \$ 34,684.14 (treinta y cuatro mil seiscientos ochenta y cuatro con 14/100 dólares americanos), se desglosa de la siguiente manera:

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.			
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
AL 31 DE DICIEMBRE 2015			
CONCEPTO	TIPO_DOCU	NUMCOMPROB	VALOR
PAGO ALQ HYUNDAI PLANILLA ABRIL	E	2352	5,728.10
HUGO LOOR ANT PROY MUELLE O.A.	E	2517	5,000.00
AREVALO SOCRATES ALQUILER MAQ.	A	1348	3,762.52
ABONO TRABAJOS BAYRON VILLAMIL	A	1313	3,500.00
VILLAMIL BYRON ABONO HORAS DONOSO	A	1295	3,000.00
PLANILLA NOV. AREVALO & AREVALO	A	1258	2,801.52
COMISION PLANILLA MUELLE CH#59	E	2489	2,090.00
ABONO HUGO LOOR MUELLE	E	2559	1,500.00
PAGO VERIFICAR BANCO PICHINCHA	A	1931	1,327.00
ANTICIPO HUGO LOOR MUELLE	E	2566	1,200.00
SALDO P/DIC LAGAVIANS-BAYRON VILLAMIL	E	2155	1,030.00
CEDEÑO PABLO ALQUILER EXCAVADORA	A	1228	1,000.00
ABONO HUGO LOOR MUELLE	E	2560	1,000.00
PAGO TRABAJOS SOLDADORES EL MUELLE	A	1863	600.00
AREVALO SOCRATES ALQUILER MAQ.	A	1324	400.00
WALTER, TRABAJADORES DIF (HUGO)	E	2430	245.00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR			34,184.14

7. 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 que se recibe en arrendamiento financiero. Al 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.

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS			
NOMBRE CUENTA	%	VIDA UTIL	VALOR ACTIVO
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIÓN	10%	10 AÑOS	229,964.29
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	33%	3 AÑOS	1,378.90
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	20%	5 AÑOS	138,410.71
MENOS DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS			-121,650.54
SUMAN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			248,103.36

8. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.	
CUENTAS POR PAGAR	
AL 31 DE DICIEMBRE 2015	
NOMBRE	SALDO
AUTOMEKANO CIA. LTDA.	3,792.22
VALLEJO CASCO FRANKLIN ALBERTO	2,017.58
RICAURTE CAICEDO GONZALO ANTON	5,868.33
ANDRADE ARTEAGA RAUL ALBERTO	7.15
BASTIDAS CARRERA CARLOS FABIAN	889.95
COTTO RAMIREZ JOSE GASTON	1,127.20
INT FOOD SERVICES CORP.	7.69
IDROVO MARTINEZ JOSE FELIX	8.00
ARIAS VILLAGOMEZ MARTHA TERESA	11.50
OTECEL S.A	9.82
ASEGURADORA DEL SUR C.A	2,068.00
CONSORCIO SYM&CONTABLESTRIBUTA	3,300.01
MENDOZA CEDEÑO WASHINGTON FRED	747.88
VALLEJOS RODRIGUEZ WALTHER EDW	20,294.70
EXPORFRYSA S.A.	3,274.50
OJEDA CALLE MARIA ESPERANZA	25,640.00
ZAMBRANO ALCIVAR KELLY PATRICI	220.00
PINARGOTE ANCHUNDIA JORGE LUIS	452.88
BURGOS VERA YAN ROLANDO	574.20
VASCO YEPEZ JULIO CESAR	10,000.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	80,311.61

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

CUENTAS POR PAGAR MDJZ+MATN	9,300.00
CUENTAS POR PAGAR FHJZ+MDBP	20,632.20

Suman: 29,932.20

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Por concepto de Retención en la fuente, retención de IVA, renta empleados por pagar e IVA por pagar al 31 de Diciembre 2015 es USD \$ 26,237.29 (veinte y seis mil doscientos treinta y siete con 29/100 dólares americanos)

11. OBLIGCIÓN FINANCIERA

Su obligación es de USD \$ 45,253.68 (cuarenta y cinco mil doscientos cincuenta y tres con 68/100 dólares americanos).

12. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Su valor para el año 2015 y años anteriores es de USD \$ 5,020.48

13. OBLIGACIONES CON EL IESS

Se compone de sus aportes 21.6%, sus créditos hipotecarios y/o quirografarios.

El valor es de USD \$ 3,731.38 (tres mil setecientos treinta y uno con 38/100 dólares americanos).

14. OBLIGACIONES BENEFICIOS A EMPLEADO

El valor de USD \$ 18,545.73 (dieciocho mil quinientos cuarenta y cinco con 73/100 dólares americanos) corresponde a las partes proporcionales de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondos de reserva, vacaciones, sueldos de los empleados de la empresa **CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.**, hasta el 31 de diciembre 2015.

15. ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo de anticipo de clientes es de UDS \$ 55,362.19 (cincuenta y cinco mil trescientos sesenta y dos con 19/100 dólares americanos).

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

16. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Su valor al 31 de diciembre 2015 es de USD \$ 83,191.48 (ochenta y tres mil ciento noventa y uno con 48/100 dólares americanos)

17. 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 2015.

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 2015.

Ganancias acumuladas

Su valor es de USD \$ 45,639.02 (cuarenta y cinco mil seiscientos treinta y nueve con 02/100 dólares americanos), sus accionistas mantienen con acta la acumulación de esta cuenta.

Pérdidas acumuladas

Su valor es de USD \$ (1,879.79) (un mil ochocientos setenta y nueve con 79/100 dólares americanos).

18. 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.

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

19. 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.

20. IMPUESTO A LA RENTA

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 2015.

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

	<u>Año 2015</u>
Utilidad Contable	30,458.28
(-) 15% Participación a trabajadores	<u>4,568.74</u>
Utilidad después de participación trabajadores	25,889.54
(+) Gastos no deducibles	12,650.77
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	<u>2,819.69</u>
Base imponible para el Impuesto a la Renta	35,720.62

Contingencias

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto está abierto el ejercicio 2015.

CONSTRUCTORA LAS LOLAS CONSTRULOLAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Eventos Subsecuentes

De acuerdo a la reforma tributaria a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformatoria 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.