LAMPARCORP S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

LAMPARCORP S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2016
(En US dólares)

ACTIVOS	NOTAS	2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivos y bancos	4	2,106	85,416
Cuentas por cobrar	5	69,698	19,189
Activos por impuestos corrientes	6	8,983	2,874
Total activos corrientes		80,787	107,479
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Activos Fijos		5,834	6,563
Total activo no corriente		5,834	6,563
TOTAL ACTIVOS		86,621	114,042
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Provisiones		-	156
Total pasivos corrientes		-	156
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Otras cuentas por pagar	7	57,757	107,757
Total pasivos no corrientes		57,757	107,757
TOTAL PASIVOS		57,757	107,913
PATRIMONIO	8		
Capital social		800	800
Aportes para aumento de capital		50,000	-
Resultados acumulados		(21,936)	5,329
Total patrimonio de los accionistas		28,864	6,129
TOTAL		86,621	114,042

Glenda Nardella García Guerrero
Gerente General

CPA Marjorie Urvina Mejillón
Contador General

Ver notas a los estados financieros.

LAMPARCORP S.A.

Estado de Resultado Integral
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016
(En US dólares)

	NOTA	2016	2015
INGRESOS		199,728	80,562
GASTOS:			
Sueldos y salarios		46,937	42,441
Beneficios sociales		8,555	8,705
Aporte a la seguridad social		6,233	5,315
Arrendamientos		147,715	-
Mantenimiento y reparaciones		126	-
Suministros materiales y repuestos		8,996	1,292
Transporte		196	20,000
Seguros y reaseguros		2,518	990
Depreciación		729	729
Gastos financieros		224	51
Otros		3,902	-
TOTAL GASTOS		226,131	79,523
PERDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(26,403)	1,039
Participación a trabajadores		-	(156)
Impuesto a la renta		(862)	(3,870)
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		(27,265)	(2,987)

Glenda Nardella García Guerrero
Gerente General

CPA Marjorie Urvina Mejillón
Contador General

Ver notas a los estados financieros.

LAMPARCORP S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016
(En US dólares)

	Capital social	Aumento de capital	Resultados acumulados	Total patrimonio
Diciembre 31, 2014	800	107,757	8,315	116,872
Transferencia	-	(107,757)	-	(107,757)
Utilidad neta	-	-	(2,986)	(2,986)
Diciembre 31, 2015	800	-	5,329	6,129
Aportes	-	50,000	-	50,000
Utilidad neta	-	-	(27,265)	(27,265)
Diciembre 31, 2016	800	50,000	(21,936)	28,864

Glenda Nardella García Guerrero
Gerente General

CPA Marjorie Urvina Mejillón
Contador General

Ver notas a los estados financieros

LAMPARCORP S.A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016
(En US dólares)

	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	149,219	22,573
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	(230,885)	(41,742)
Intereses pagados	(224)	-
Impuesto a la Renta	(2,149)	(1,363)
Efectivo neto utilizado de actividades de operación	(84,039)	(20,532)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Propiedades y equipo	729	-
Flujo neto de efectivo proveniente de las actividades de inversión	729	-
EFECTIVO Y BANCOS:		
Disminución neta del efectivo durante el período	(83,310)	(20,532)
Saldo al inicio del período	85,416	105,948
Saldo al final del período	2,106	85,416

Glenda Nardella García Guerrero
Gerente General

CPA Marjorie Urvina Mejillón
Contador General

Ver notas a los estados financieros

INFORMACIÓN GENERAL

LAMPARCORP S.A es una compañia constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador el 24 de febrero del 2010, siendo su actividad principal la construcción de obras civiles.

Las oficinas y su domicilio principal se encuentran en la ciudadela Acuarela del Rio solar 8-A Mz.22

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañia.

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de LAMPARCORP S.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES.

2.2 Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las politicas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiria por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las caracteristicas del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarian en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

A continuación, se describen las principales politicas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros

2.4 Efectivo en caja y bancos

Incluye activos financieros líquidos de fácil disponibilidad mantenidos principalmente en cuentas corrientes de bancos locales.

2.5 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.6 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

2.7.1 Impuesto corriente. - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable puede diferir de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.7 Provisiones

2.8.1 Participación a trabajadores. - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en sus utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.9.1 Venta de bienes y prestación de servicios.- Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios y son reconocidos cuando la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; los importes de los ingresos ordinarios pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.10 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la

compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.
Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.

3 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere 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. En opinión de la Gerencia, 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.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables criticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1. Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

4 EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2016, representa depósitos en cuenta corriente en bancos locales, los cuales no generan intereses ni existe ninguna restricción sobre ellos.

5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2016, representa cuentas por cobrar clientes por servicios de construcción y ejecución de obras civiles. Estos valores se recuperan en el corto tiempo en función de lo indicado en los contratos mantenidos.

6 IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

	...Diciembre...	
	2016	**2015**
Activos impuestos corrientes:		
Crédito tributario IVA	5,770	948
Crédito tributario de Impuesto a la Renta	3,213	1,926
Total	8,983	2,874

7 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2016, representan cuentas por pagar accionistas las cuales no generan intereses ni tienen vencimiento establecido estas se esperan liquidar en el corto plazo.

8 PATRIMONIO

Capital Social – Al 31 de diciembre del 2016, está representado por 800 acciones de valor nominal unitario de US$1.00.

Aportes para aumento de capital – Al 31 de diciembre del 2016 los accionistas aportaron un valor de US$50,000 los cuales serán instrumentados en el año 2017.