

## **FLAVIO LEON CONSTRUCTORA CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

31 de diciembre de 2014

- **Operaciones**

**FLAVIO LEON CONSTRUCTORA CIA. LTDA.**, se constituyó el 19 de mayo del 2010 en la ciudad de Quito. Su actividad es de 1) La compañía se dedicará a la construcción, planificación y realización de viviendas, locales comerciales, lotizaciones, urbanizaciones, construcción de viviendas de utilidad social, edificios, obras civiles, obras de infraestructura, adoquinado, aceras, bordillos, alquiler de equipos caminero y de perforación de pozos, maquinaria pesada, alcantarillado, agua potable, pavimentos, levantamientos topográficos, pudiendo participar en licitaciones, concursos de precios públicos, privados, de ofertas.

#### **Bases de presentación**

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, y aprobadas por la Superintendencia de Compañías entidad encargada de su control y vigilancia y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

- **Resumen de políticas importantes de contabilidad**

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

#### **Efectivos y equivalentes de efectivo**

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles y valores negociables a la vista, neto de sobregiro bancario.

#### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor

#### **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

- Edificios:	5%
- Maquinarias y equipos	10%
- Muebles y enseres de oficina	10%
- Equipos de computación	33%
- Vehículos	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### **Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **Beneficios a los empleados**

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo

### **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se prestan los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

- **Estado de Situación Financiera.**

- **Efectivo y equivalentes de efectivo.-**

Los saldos de efectivo al 31 de diciembre 2014 son como sigue:

	\$
	<b>Saldo</b>
Efectivo	0
<b>Total</b>	<b>0</b>

- **Cuentas comerciales por cobrar Clientes y Administración de servicio de rentas Internas**

El importe de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2014 son representadas de la siguiente forma:

	\$
	<b>Saldo</b>
	<b>31 - Dic. - 2014</b>
Crédito tributario del 12% de compras	17209.41
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Renta)	5909.83
Retenciones IR del Periodo	3238.44
<b>Total</b>	<b>26357.68</b>

- **Pagos anticipados**

Al 31 de diciembre de 2014, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	<b>Saldo</b>
	<b>31 - Dic. - 2014</b>
Proveedores	
Otros anticipo	87196.22
<b>Total</b>	<b>87196.22</b>

- **Propiedad planta y equipo.**

Al 31 de diciembre de 2014, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

<b>FLAVIO LEON CONSTRUCTORA CIA. LTDA.</b>				
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>				
<b>AL 31 DE DICIEMBRE 2014</b>				
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>Instalaciones</b>	<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>Muebles y enseres</b>	<b>Equipos de computación</b>
al 1 enero 2014			750.00	0
Compras	-	-	-	
Ventas	-	-	-	-
<b>al 31 diciembre 2014</b>			<b>750.00</b>	<b>0</b>
<b>Depreciación</b>	<b>Instalaciones</b>	<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>Muebles y enseres</b>	<b>Equipos de computación</b>
al 1 enero 2014				
Depreciación anual				
<b>al 31 diciembre 2014</b>				
<b>Saldo propiedad, planta y equipo</b>	<b>0</b>		<b>750.00</b>	<b>0</b>

- **Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre de 2014, los saldos de las cuentas por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	<b>\$</b>
	<b>Saldo</b>
	<b>31 - Dic. - 2014</b>
Obligaciones corrientes	4710.69
Otros Pasivos	
<b>Total</b>	<b>4710.69</b>

- **Impuestos corrientes por pagar**

Al 31 de diciembre de 2014, los saldos de los impuestos corrientes por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	<b>Saldo</b>
	<b>31 - Dic. - 2014</b>
Retención de IVA 30%	781.36
Retención de IVA 70%	59.16
Retención de IVA 100%	50.00
Retención del 1% en la fuente IR	964.25
Retención del 2% en la fuente IR	12.09
Retención del 10% en la fuente IR	41.67
Con el Iess	907.33
Empleados por Pagar	3,803.36
<b>Total</b>	<b>6,619.22</b>

- **Obligaciones con instituciones financieras.**

Al 31 de diciembre de 2014, los saldos de los sobregiros bancarios se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	<b>Saldo</b>
	<b>31 - Dic. - 2014</b>
Banco	41,218.26
<b>Total</b>	<b>41,218.26</b>

- **Cuentas por pagar a largo plazo**

Al 31 de diciembre de 2014, los saldos de las cuentas por pagar a largo plazo se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	<b>Saldo</b>
	<b>31 - Dic. - 2014</b>
Accionistas	
<b>Total</b>	

**Capital.**

El capital social de la compañía **FLAVIO LEON CONSTRUCTORA CIA. LTDA.** es de cuatrocientos con **00/100 Dólares de los Estados Unidos de América (USD\$400.00).**

- **Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados.**

La compañía **FLAVIO LEON CONSTRUCTORA CIA. LTDA.** genero los siguientes resultados durante el periodo económico 2014:

<b>FLAVIO LEON CONSTRUCTORA CIA. LTDA.</b>		
<b>Estado del resultado integral y otros resultados</b>		
<b>del 1 de enero al 31 diciembre 2014</b>		
<b>INGRESOS</b>		<b>909,013.43</b>
<b>VENTAS NETAS</b>	<b>909,103.43</b>	
<b>EGRESOS</b>		<b>852,107.67</b>
<b>COSTOS DE MERCADERIA</b>	<b>724,484.03</b>	
<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<b>44,520.31</b>	
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>70,128.44</b>	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>12,974.89</b>	
	<b>UTILIDAD/PERDIDA DE EJERCICIO</b>	<b>56,905.76</b>

- **Estado de Flujos de Efectivo.**

**Actividades de operación.-**

Durante el año 2014 las entradas de efectivo fueron de USD\$909,013.43 y las salidas de efectivo fueron de USD\$852,107.67

**Actividades de Inversión:**

Durante el año 2014 la compañía no compro propiedad planta y equipo.

**Actividades de Financiación:**

Durante el año 2014 la compañía no tuvo ningún préstamo a entidades financieras.



Ing. Flavio León Toapanta  
GERENTE GENERAL