

EMPRESAS LARIVIERE

NOTAS FINANCIERAS DEL PERIODO 2015

Nota 01. Antecedentes

Empresas Larivière S.A. es una empresa dedicada a las actividades de ingeniería civil para la construcción de edificios completos, inició sus actividades el 11 de Agosto del 2010, se encuentra domiciliada en la provincia de Manabí, en el cantón Sucre.

Nota 02. Bases de Preparación

Los Estados Financieros están expresados en dólares americanos, moneda oficial del Ecuador, y han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y presentan razonablemente la posición financiera de Empresas Larivière al 31 de diciembre del 2015.

Nota 03. Políticas Contables Significativas

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Este rubro comprende el efectivo disponible de la Compañía, así como los valores de saldos en el Banco, la Compañía maneja el Banco Pichincha, cuenta que es utilizada para el pago de proveedores e impuestos.

b) Impuestos

• **Impuesto sobre la renta corriente**

La Compañía calcula el impuesto a la renta aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes que ciertas partidas podrían afectar o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente y a los anteriores, es reconocido por la Compañía como un pasivo, en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos periodos, el exceso es reconocido como un activo.

• **Impuesto a la Renta**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

EMPREDIMIENTOS LARIVIERE

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

c) Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, resultado del ejercicio y de ejercicios anteriores.

d) Reconocimiento de Ingresos

Según lo que determina la NIC 18 los ingresos generados por las actividades ordinarias de la compañía serán reconocidos cuando el beneficio de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad, y cuando éste sea probable.

La medición de los ingresos de actividades ordinarias debe hacerse utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos; entendiéndose como valor razonable al precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

El importe de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se determina, normalmente, por acuerdo entre la entidad y el vendedor o usuario del activo. Se medirán al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la entidad pueda otorgar.

e) Normas Internacionales de Información Financiera

Para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera la compañía se ha acogido a aquella norma enfocada a las Pequeñas y Medianas Industrias, para lo cual se basa en la Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 que califica a las siguientes empresas como PYMES:

"Artículo Primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- 1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;*
- 2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares;*
- 3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.*

Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición"

CO

EMPRENDIMIENTOS LARIVIERE

Nota 04. Efectivo y sus Equivalentes

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo que posee la empresa en la cuenta "Caja Chica y Bancos" se registra al valor nominal de cada transacción:

Detalle	Diciembre 31	
	2015	2014
	(en USD \$)	
Efectivo	76,64	76,64
Equivalentes de efectivo		
Instituciones financieras locales Banco del Pichincha	524,35	180,23
Total	600,99	256,87

Nota 05. Anticipo Proveedores

El saldo final de \$7.341.91 está compuesto por un saldo inicial de \$5.975.93 más un anticipo generado en el 2013 por \$1.365.98 en el año 2015 no hubo movimiento, el detalle queda de la siguiente manera:

MOVIMIENTOS 2012		
02/10/2012	Xavier Gachet G. Anticipo 50% Proyecto estructural de las casas	3200,00
02/10/2012	Hidrotecnología .Anticipo 50% Diseño de agua hervidas	1600,00
02/10/2012	Ing. Rubén Roba. Anticipo Proyecto Eléctrico	1175,93
MOVIMIENTOS 2013		
27/02/2013	Anticipo proveedor generado MCPA-66	1365,98
TOTAL		7341,91

es.

EMPRESARIOS LARIVIERE

Nota 06. Impuestos Anticipados

El crédito tributario no ha sufrido ningún cambio en el 2015 con relación al 2014 por no existir movimientos comerciales de la compañía.

	Diciembre 31	
	2015	2014
(en USD \$)		
Impuestos Anticipados		
Crédito tributario a favor de la empresa (I.V.A.)	1.231,72	1.231,72
Anticipo de impuesto a la renta	3.502,00	3.516,32
TOTAL	4.733,72	4.748,04
Pasivos por impuestos corrientes		
Con la Administración Tributaria		
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	3.502,00	3.516,32
TOTAL	3.502,00	3.516,32

Nota 07. Construcciones en proceso

La cuenta de construcciones en proceso está conformada por terreno, bienes, publicidad, impuestos municipales, elaboración de planos, diseño y elaboración de proyecto I, materiales en construcción e impuestos a los bomberos, de las cuales no tuvieron cambios en el 2015 con relación al 2014.

DETALLE	Diciembre 31	
	2015	2014
(en USD \$)		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
<i>Clasificación:</i>		
Terreno	500.000,00	500.000,00
Bienes	9.000,00	9.000,00
Publicidad	3.989,42	3.989,42
Impuestos Municipales	3.240,56	3.240,56
Elaboración Planos	27.143,70	27.143,70
Diseño Y Elaboración Proyecto I	128,00	128,00
Materiales De Construcción	5.112,48	5.112,48
Impuesto Bomberos	2.040,00	2.040,00
Total	550.654,16	550.654,16

05.

EMPRENDIMIENTOS LARIVIERE

Nota 08. Diseño y Elaboración de Proyecto II

El valor de \$46,354.36 corresponde al saldo final que existió en el 2013 y no ha tenido cambio alguno durante los ejercicios contables siguientes, por lo tanto al 31 de diciembre 2015 el detalle queda de la siguiente manera:

DETALLE	2015	2014
Saldo Inicial 2012	36.315,00	36.315,00
De La Cerda Per. Honorarios Serv Prof...	475,00	475,00
Cedeño López Ke. Movimiento De Tierra/	812,50	812,50
Gachet García J. Honorarios Proyecto E...	3.200,00	3.200,00
Boada Parreño F. Diseño Eléctrico Proy...	2.351,86	2.351,86
Arboleda Faini .Diseño Hidrosanitarios ...	3.200,00	3.200,00
TOTAL	46.354,36	46.354,36

Nota 09. Pasivo Corriente

El saldo de las cuentas que conforman el Pasivo Corriente al 31 de diciembre de 2015 es de \$10.701,60 correspondiente a cuentas por pagar a los proveedores por \$ 2.280,00 y otras cuentas por pagar por \$8.421,60.

	Diciembre 31	
	2015	2014
Pasivo corriente	(en USD \$)	
Cuentas por pagar Proveedores Nacionales	2.280,00	220,00
Otras Cuentas por pagar	8.421,60	1.041,83
Subtotal	10.701,60	1.261,83

Nota 10. Préstamos accionistas

El préstamo de accionistas I etapa no ha sufrido ninguna variación durante el año 2015 en relación al año 2014 y su saldo es por un valor de \$84.558,41.

El préstamo de accionistas II etapa no ha sufrido ninguna variación durante el año 2015 en relación al año 2014 y su saldo es por un valor de \$65.637,22.

et.

EMPREDIMIENTOS LARIVIERE

Nota 11. Patrimonio

El patrimonio de Emprendimientos LARIVIERE S.A. está constituido por \$500.000,00 valor que corresponde a la compra del terreno para el proyecto.

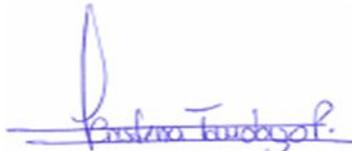
Nota 12. Resultado del Ejercicio

Las actividades de la empresa se encuentran detenidas en vista de que se requieren permisos municipales que se encuentran en trámite, en tal virtud no existieron ingresos durante el periodo 2015 y se generó una pérdida de \$ 5.593,65 que corresponde a gastos de administrativos e impuesto a la renta correspondientes al periodo que se informa.

Nota 13. Negocio en Marcha

En el período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre del 2015 la compañía no tuvo ingresos, por tanto no presenta "negocio en marcha" y no se tiene certeza de una futura operación; por lo que sus accionistas deberían plantear si conviene mantener la compañía o no.

Atentamente,



Cristina E. Tandazo P.

CI. 0602548489001

Contadora

Emprendimientos Lariviere S.A.