

**LOJA & VILLAVICENCIO CONSTRUCTORA
"LOJVICOM CIA. LTDA."**

**LOJA & VILLAVICENCIO CONSTRUCTORA
"LOJVICOM CIA. LTDA."**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

1. Información general:

La COMPAÑÍA LOJA & VILLAVICENCIO CONSTRUCTORA "LOJVICOM CIA. LTDA.", fue creada el 29 de Diciembre del año 2017, con domicilio en el Cantón Biblián, Provincia del Cañar.

Su actividad principal es la CONSTRUCCIÓN DE OBRA CIVIL EN GENERAL.

2. Bases de elaboración y políticas contables.

Los Estados Financieros consolidados se han elaborado en base a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Están presentados en las unidades monetarias de nuestro país que es el DÓLAR de los Estados Unidos de Norte América.

3. Información de partidas.

La situación financiera de la compañía presenta la siguiente información, misma que será analizada a continuación.

NOTA 1: Cuentas del Activo.

Activo corriente.

- **Efectivo y equivalente al efectivo:** Comprenden los depósitos en el banco obtenidos por la aportación de los accionistas y por la prestación de servicios; rubro utilizado para cubrir los diferentes gastos propios de la compañía, teniendo como saldo final al 31 de diciembre de 2019 la cantidad de \$212,33.
- **Honorarios Profesionales:** Valor (\$400,00 dólares) entregado en forma anticipada a Ing. Auditor de la compañía.

**LOJA & VILLAVICENCIO CONSTRUCTORA
"LOJVICOM CIA. LTDA."**

- **Crédito tributario a favor de la empresa (IVA):** Valor obtenido por las diferentes adquisiciones anuales, mismas que son gravadas con el 12% del IVA, siendo un valor de \$ 381,07 dólares; valor que obtuvo un incremento con referencia al 2018.
- **Crédito tributario a favor de la empresa (IR):** Saldo que viene siendo a favor de la compañía en el periodo actual, producto de la prestación de servicios con su correspondiente retención; sustentado con la factura y retención correspondiente, siendo el saldo al 31 de diciembre la suma de \$137,73 dólares, valor que obtuvo una disminución con referencia al 2018.

Activos no corrientes.

- **Muebles y Enseres:** El valor se ha incrementado en \$5,980,09 dólares con referencia al periodo anterior puesto que se han realizado adquisiciones; se encuentra registrado el valor de adquisición del bien.
- **Maquinaria y Equipo:** El saldo presentado a la fecha es igual al periodo 2018 (4.642,86), puesto que no se han realizado adquisiciones; valor que se encuentra registrado el valor de adquisición del bien.
- **Equipo de Computación:** El saldo presentado a la fecha es igual al periodo 2018 (\$1.071,43), puesto que no se han realizado adquisiciones; valor que se encuentra registrado el valor de adquisición del bien.
- **Depreciación Acumulada Propiedad, planta y Equipo:** Valor que es calculado por el método de línea recta que en este caso es de \$326,31

NOTA 2: Cuentas del Pasivo

Pasivo corriente:

- **Locales:** Esta cuenta ha disminuido, debido a que existe una deuda con el accionista Loja Villavicencio Bolívar de \$7.424,36, parte de la deuda \$2.350,00 fue adquirida para realizar trámites en diciembre del año 2017, la diferencia para cubrir adquisiciones de la compañía, el saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2019 es de 5.578,68 dólares.
- **Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio:** Este valor es el que será cancelado por concepto de impuesto a la renta, debido a que en el presente periodo se obtuvo utilidad; el valor es de \$10,72 dólares.

**LOJA & VILLAVICENCIO CONSTRUCTORA
"LOJVICOM CIA. LTDA."**

- **Con el IESS:** El valor perteneciente a este rubro es por concepto del seguro del Sr. Gerente Villavicencio Salinas Bolívar Gerardo, valor (\$69,34) perteneciente al mes de diciembre, mismo que será cancelado hasta el 15 de enero del 2019.

NOTA 3: Cuentas del Patrimonio

- **Capital Suscrito o Asignado:** Este valor de \$400,00, mismo que consta en la escritura de constitución con fecha 29 de Diciembre del 2017.
- **Aportes de Socios o Accionistas para futuras capitalizaciones:** Valor que es arrastrado del año 2017 \$ 7.350,00.
- **Reserva Legal:** Este valor (\$ 3,80 dólares), es como consecuencia de la utilidad obtenida en el periodo, para el efecto es considerado el 10% de la utilidad bruta una vez que se haya deducido el 15% de la participación a trabajadores, y del 22% del impuesto a la renta.
- **Pérdidas Acumuladas:** Valor que es transferido las de las pérdidas del periodo obtenidas en el año 2018, perdidas que fueron de \$947,53 dólares.
- **Ganancia neta del periodo:** En el balance se situación financiera se presenta una utilidad neta de \$ 34,19.
-

NOTA 4: Estado de Resultados.

Ingresos.

- **Contratos de Construcción:** Ingresos obtenidos por la prestación de servicios al GAD Parroquial Rural de Nazón del Cantón Biblián, durante el mes de abril del 2019; con un valor de \$6.823,26 dólares.
- **Intereses Financieros:** Valor obtenido en la cuenta de ahorros, durante todo el año, mismos que son emitidos por la institución financiera CB Cooperativa.

Gastos.

- **Suministros, materiales y repuestos:** Cuenta utilizada para respaldar el valor de materiales de construcción, mismos que se utilizaron para la realización de la obra. (\$ 4.017,35).

LOJA & VILLAVICENCIO CONSTRUCTORA
"LOJVICOM CIA. LTDA."

- **Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales:** En esta cuenta básicamente está el pago de honorarios a los profesionales que intervinieron para efectos de la obra, incluido en este rubro los gastos de honorarios del contador, por la suma de \$1.610,00.
- **Aportes a la Seguridad Social (Incluido Fondos de Reserva):** En este rubro está el valor por concepto de pago del seguro del Gerente Villavicencio Salinas Bolívar Gerardo, quien no percibe sueldo pero el IESS obliga a que el Gerente tiene que estar asegurado; siendo el valor de (\$ 832,08) sustentados con los correspondientes comprobantes.
- **Depreciaciones:** Se utiliza el método de línea recta para el cálculo de la depreciación; misma que la realizamos para muebles de oficina y maquinaria contemplando 10 años de vida útil; para equipo de computación consideramos 3.3 años de vida útil, y para los muebles de oficina una vida útil del 10 años; teniendo para este periodo el valor de \$319,35 dólares.
- **Comisiones:** En este rubro se encuentran las comisiones bancarias canceladas por concepto de pago de impuestos así como también de transferencias de dinero.

NOTA CINCO: Flujo de Efectivo.

En este estado se presentan cambios en las cuentas del activo y pasivo que son producto del desenvolvimiento normal de la compañía, y por ende generan cambio en las cuentas patrimoniales.

**LOJA & VILLAVICENCIO CONSTRUCTORA
"LOJVICOM CIA. LTDA."**

**LOJA & VILLAVICENCIO CONSTRUCTORA LOJVICOM CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019**

FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ 34,19
1020112 (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 319,35
ADICIONES A LA UTILIDAD O PERDIDA	
TOTAL	\$ 353,54

SUSTRACCIONES A LA UTILIDAD NETA O PERDIDA	
1010312 HONORARIOS PROFESIONALES	\$ (400,00)
1010501 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$ 563,64
1010502 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	\$ (70,29)
2010401 LOCALES	\$ (0,60)
2010701 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$ (86,04)
2010702 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 10,72
2010703 CON EL IESS	\$ (64,03)

TOTAL **\$ (46,60)**

FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES **\$ 306,94**

FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION

1020105 MUEBLES Y ENSERES	\$ 2.500,00
---------------------------	-------------

FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE INVERSION **\$ 2.500,00**

FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

2010301 LOCALES	\$ (1.845,68)
30401 RESERVA LEGAL	\$ 3,80

FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTES DE FINANCIAMIENTO **\$ (1.841,88)**

CAMBIO NETO DE EFECTIVO	\$ (4.034,94)
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	\$ 4.247,27
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$ 212,33

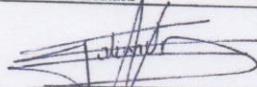
NOTA SEIS: Estado de Cambios en el Patrimonio.

En este estado financiero se incrementan los saldos de las cuentas patrimoniales, en este periodo se refleja una utilidad del ejercicio, cabe recalcar que la compañía culmina su segundo año de funcionamiento.

**LOJA & VILLAVICENCIO CONSTRUCTORA
"LOJVICOM CIA. LTDA."**

LOJA & VILLAVICENCIO CONSTRUCTORA LOJVICOM CIA. LTDA.
BALANCE DE CAMBIO DE PATRIMONIO
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019

CÓDIGO	CUENTAS	SALDO AL 01 ENERO	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	NOTA EXPLICATIVA
301	CAPITAL					
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	\$ 400,00	\$ -	\$ -	\$ 400,00	
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION					
30201	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	\$ 7.350,00	\$ -	\$ -	\$ 7.350,00	
303	PRIMA POR MISION PRIMARIA DEE ACCIONES					
		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
304	RESERVAS					
30401	RESERVA LEGAL	\$ -	\$ 3,80	\$ -	\$ 3,80	
305	OTRO RESULTADOS INTEGRALES					
		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
306	RESULTADOS ACUMULADOS					
30602	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	\$ -	\$ (947,53)	\$ -	\$ (947,53)	
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO					
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ -	\$ 34,19	\$ -	\$ 34,19	
30702	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	\$ (947,53)	\$ -	\$ (947,53)	\$ -	
	TOTAL GENERAL	\$ 6.802,47	\$ (909,54)	\$ (947,53)	\$ 6.840,46	


Ing. Bolívar Villavicencio
C.I. 0302395322
GERENTE


Ing. Jeaneth González R.
RUC: 0302206172001
CONTADOR