



# LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 - 2014 - 2015.

LÓPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013-2014-2015

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
1	ACTIVO		54,869.32	85,307.28	118,690.45
1.1	ACTIVO CORRIENTE		53,413.35	83,933.39	117,898.14
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	9	31,319.12	56,294.49	93,377.39
1.1.01.01	CAJA GENERAL		887.89	39,696.99	1,948.88
1.1.01.01.01	Caja General		887.89	39,696.99	1,948.88
1.1.01.01.21	Caja Chica		-	-	-
1.1.01.03	BANCOS LOCALES		30,431.23	16,597.50	91,428.51
1.1.01.03.01	Banco Machala		30,431.23	16,597.50	91,428.51
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	22,094.23	27,638.90	24,520.75
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		3,757.70	4,489.72	3,972.32
1.1.07.01.01	Crédito Tributario IVA		3,757.70	4,489.72	3,972.32
1.1.07.01.03	Crédito Tributario 12% Servicios		-	-	-
1.1.07.01.05	Crédito Tributario 12% Importación		-	-	-
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		18,336.53	23,149.18	20,548.43
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones		18,336.53	23,149.18	20,548.43
1.1.07.03.03	Anticipo Impuesto Renta		-	-	-
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		1,455.97	1,373.89	792.31
1.2.01	NO DEPRECIABLES		-	-	-
1.2.01.01	TERRENOS		-	-	-
1.2.01.01.01	Terrenos		-	-	-
1.2.02	DEPRECIABLES	11	1,455.97	1,373.89	792.31
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO		113.40	-	-
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo		120.64	-	-
1.2.02.03.11	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo		(7.24)	-	-
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION		1,342.57	1,271.35	700.63
1.2.02.11.01	Equipos de Computación		2,112.66	2,755.52	2,755.52
1.2.02.11.03	Valuación Equipos de Computación		-	-	-
1.2.02.11.11	(-) Dep. Acum Equipos de Computación		(770.09)	(1,484.17)	(2,054.89)



# LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

2	PASIVO		(11,685.31)	(17,251.73)	(21,155.57)
2.1	PASIVO CORRIENTE		(11,685.31)	(17,251.73)	(21,155.57)
2.1.05	OBLIGACIONES	<b>12</b>	(11,685.31)	(17,251.73)	(21,155.57)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		(8,449.72)	(11,624.69)	(14,262.79)
2.1.05.01.01	Retenciones en la fuente por Terceros		(424.46)	(207.98)	(253.56)
2.1.05.01.03	Retenciones en la fuente por Relación de Dependencia		-	-	-
2.1.05.01.05	IVA por Pagar		(3,879.19)	(4,353.66)	(4,308.02)
2.1.05.01.07	Retenciones en la fuente por Pagar de IVA		(112.36)	(48.00)	(121.47)
2.1.05.01.09	Impuesto a la Renta por Pagar		(4,033.71)	(7,015.05)	(9,579.74)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS		(3,235.59)	(5,627.04)	(6,892.78)
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar		-	-	-
2.1.05.05.03	Reembolsos por Pagar a Empleados		-	-	-
2.1.05.05.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio		(3,235.59)	(5,627.04)	(6,892.78)
2.1.05.05.07	Multas a Trabajadores		-	-	-
2.2.03	PROVISIONES		-	-	-
2.2.03.01	CON EMPLEADOS		-	-	-
2.2.05	PASIVO DIFERIDO		-	-	-
2.2.05.01	IMPUESTOS DIFERIDOS		-	-	-
2.2.07.01	POR FACTURACION		-	-	-
3	PATRIMONIO		(43,184.01)	(68,055.55)	(97,534.88)
3.1	CAPITAL SOCIAL		(400.00)	(400.00)	(400.00)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	<b>13</b>	(400.00)	(400.00)	(400.00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		(400.00)	(400.00)	(400.00)
3.1.01.01.01	Capital		(400.00)	(400.00)	(400.00)
3.1.01.03	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO NO PAGADO		-	-	-
3.1.01.03.01	Socio		-	-	-
3.1.02	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		-	-	-
3.1.02.01	APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS		-	-	-
3.1.02.01.01	Aporte Futura Capitalización		-	-	-
3.2	RESERVAS		(1,127.09)	(1,127.09)	(1,127.09)
3.2.01	RESERVA LEGAL	<b>14</b>	(1,127.09)	(1,127.09)	(1,127.09)
3.2.01.01	RESERVA LEGAL		(1,127.09)	(1,127.09)	(1,127.09)
3.2.01.01.01	Reserva Legal		(1,127.09)	(1,127.09)	(1,127.09)
3.2.02	OTRAS RESERVAS		-	-	-
3.2.02.01	OTRAS RESERVAS		-	-	-
3.2.02.01.01	Reserva de Capital		-	-	-
3.2.02.01.03	Reservas Facultativa y Estatutaria		-	-	-
3.2.02.01.05	Otras reservas		-	-	-



# LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

3.3	RESULTADOS		(41,656.92)	(66,528.46)	(96,007.79)
3.3.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-	-
3.3.01.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-	-
3.3.01.01.01	Superávit por Revaluación Activos fijos		-	-	-
3.3.01.01.03	Superávit por Revaluación Intangibles		-	-	-
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	15	(27,355.60)	(41,656.92)	(66,528.46)
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		(27,355.60)	(41,656.92)	(66,528.46)
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio		(27,355.60)	(41,656.92)	(66,528.46)
3.3.02.01.03	Pérdida del Ejercicio		-	-	-
3.3.02.03	EFFECTOS ADOPCION NIIF		-	-	-
3.3.02.03.01	Efectos de Adopción por Primera Vez 2010		-	-	-
3.3.02.03.02	Efectos de Adopción por Primera Vez 2011		-	-	-
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	16	(14,301.32)	(24,871.54)	(29,479.33)
3.3.03.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO		(14,301.32)	(24,871.54)	(29,479.33)
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio		(14,301.32)	(24,871.54)	(29,479.33)
3.3.03.01.03	Utilidad del Ejercicio NIIF		-	-	-
3.3.03.01.05	Utilidad del Ejercicio ORI		-	-	-
3.3.03.03	PERDIDA DEL EJERCICIO		-	-	-
3.3.03.03.01	Perdida del Ejercicio		-	-	-
3.3.03.03.03	Perdida del Ejercicio NIIF		-	-	-
3.3.03.03.05	Perdida del Ejercicio ORI		-	-	-
	<b>TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO</b>		(54,869.32)	(85,307.28)	(118,690.45)

ACTIVO	593,268.89
PASIVO	(105,777.85)
PATRIMONIO	(487,674.40)



# LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

## 2. ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 - 2014 - 2015.

LÓPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013-2014-2015

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
4	INGRESOS		(399,419.12)	(442,317.01)	(444,974.67)
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS		(399,419.12)	(442,317.01)	(444,974.67)
4.2.01	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	17	(399,419.12)	(442,317.01)	(444,974.67)
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12		(399,419.12)	(442,317.01)	(444,974.67)
4.2.01.01.01	Servicios		(399,419.12)	(442,317.01)	(444,974.67)
4.2.01.01.97	(-) Descuento en venta		-	-	-
4.2.01.01.99	(-) Devolución en venta		-	-	-
5	COSTOS Y GASTOS		377,848.50	404,803.38	399,022.82
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		377,848.50	404,803.38	399,022.82
5.4.01	REMUNERACIONES	18	308,867.85	313,295.05	321,896.09
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES		219,952.06	223,046.60	230,852.41
5.4.01.01.01	Sueldos y Salarios		219,952.06	223,046.60	230,852.41
5.4.01.01.03	Horas Extras		-	-	-
5.4.01.01.05	Comisiones Pagadas		-	-	-
5.4.01.01.07	Bonificación por Responsabilidad		-	-	-
5.4.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		53,988.53	38,113.70	38,201.52
5.4.01.03.01	Aportes Patronal		38,125.64	38,113.70	38,201.52
5.4.01.03.03	Fondos de Reserva		15,862.89	-	-
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES		34,927.26	52,134.75	52,842.16
5.4.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo		15,829.34	15,621.02	15,803.89
5.4.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo		10,095.62	10,260.44	10,588.53
5.4.01.05.05	Vacaciones		9,002.30	9,118.42	9,618.86
5.4.01.05.07	Indemnizaciones		-	-	-
5.4.01.05.09	Fondos de Reserva pagado en Rol		-	17,134.87	16,830.88
5.4.01.05.11	15% participación laboral		-	-	-
5.4.01.07	BENEFICIOS EMPRADOS POS EMPLEO		-	-	-
5.4.01.07.01	Jubilación Patronal		-	-	-
5.4.01.07.03	Desahucio		-	-	-
5.4.03	SERVICIOS	19	8,120.47	8,244.34	10,831.43
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES		5,701.86	6,530.56	8,422.34
5.4.03.01.01	Honorarios Profesionales		4,867.77	5,750.00	7,737.00
5.4.03.01.03	Notarios y Registradores de la Propiedad		-	-	-
5.4.03.01.05	Comisiones		-	-	-
5.4.03.01.07	Seguros		834.09	780.56	685.34
5.4.03.01.09	Asesorías y Auditorías		-	-	-



# LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES		-	-	-
5.4.03.03.01	Vigilancia y Monitoreo		-	-	-
5.4.03.03.03	Gastos Legales		-	-	-
5.4.03.05	SERVICIOS PUBLICOS		2,418.61	1,713.78	2,409.09
5.4.03.05.01	Agua		-	-	-
5.4.03.05.03	Energía		-	-	-
5.4.03.05.05	Telecomunicaciones		2,418.61	1,713.78	2,409.09
5.4.05	ARRENDAMIENTOS	<b>20</b>	6,684.30	5,279.91	5,760.00
5.4.05.01	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		6,684.30	5,279.91	5,760.00
5.4.05.01.01	Arriendos Personas Naturales		-	5,279.91	5,760.00
5.4.05.01.03	Arriendos a Sociedades		6,684.30	-	-
5.4.05.03	ARRENDAMINETO FINANCIERO		-	-	-
5.4.07	MOVILIZACION	<b>21</b>	888.35	4,735.57	6,583.89
5.4.07.01	MOVILIZACION LOCAL		888.35	4,735.57	6,583.89
5.4.07.01.01	Combustible y Lubricantes		888.35	4,735.57	6,583.89
5.4.07.01.03	Gasto de Vehículos		-	-	-
5.4.07.01.05	Transporte y Movilización Personal		-	-	-
5.4.09	MANTENIMIENTO	<b>22</b>	-	-	-
5.4.09.01	ADECUACIONES DEL LOCAL		-	-	-
5.4.09.01.01	Instalaciones y Adecuaciones		-	-	-
5.4.09.03	MANTENIMIENTO		-	-	-
5.4.09.03.01	Mantenimiento		-	-	-
5.4.09.03.03	Reparaciones		-	-	-
5.4.09.05	GASTOS DE SOFTWARE		-	-	-
5.4.09.05.01	Licencias y Programas		-	-	-
5.4.11	GESTION		-	10,115.64	3,441.61
5.4.11.01	ATENCIONES SOCIALES		-	10,115.64	3,441.61
5.4.11.01.01	Gastos de Gestión (Acciones)		-	-	-
5.4.11.01.03	Gastos de Gestión (Empleados)		-	10,115.64	3,441.61
5.4.11.01.05	Gastos de Gestión (Clientes)		-	-	-
5.4.11.01.07	Gastos de Gestión (Terceros)		-	-	-
5.4.13	SUMINISTROS	<b>23</b>	4,572.33	22,321.18	11,227.38
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES		4,572.33	22,321.18	11,227.38
5.4.13.01.01	Suministros y Materiales		4,572.33	22,321.18	11,227.38
5.4.17	DEPRECIACIONES	<b>24</b>	521.34	724.94	581.58
5.4.17.01	NO ACELERADA		521.34	724.94	581.58
5.4.17.01.01	Depreciación de Muebles y Enseres		-	-	-
5.4.17.01.03	Depreciación de Equipos y Armas		-	-	-
5.4.17.01.05	Depreciación de Maquinaria y Equipo		7.24	-	-
5.4.17.01.07	Depreciación de Vehículos		-	-	-
5.4.17.01.09	Depreciación de Equipo de Computación		514.10	724.94	581.58



# LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

5.4.21	GASTOS DE VIAJE		2,795.66	-	1,994.66
5.4.21.01	GASTOS DE VIAJE		2,795.66	-	1,994.66
5.4.21.01.01	Gastos de Viajes		2,795.66	-	1,994.66
5.4.23	OTROS GASTOS	25	45,398.20	40,086.75	36,706.18
5.4.23.01	OTROS GASTOS		45,398.20	40,086.75	36,706.18
5.4.23.01.01	Publicidad		-	-	-
5.4.23.01.03	Uniformes		7,325.30	6,246.12	7,105.36
5.4.23.01.99	Otros gastos		38,072.90	33,840.63	29,600.82
5.5	GASTOS FINANCIEROS	26	-	-	-
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS		-	-	-
5.5.01.01	INTERESES		-	-	-
5.5.01.01.01	Intereses Pagados		-	-	-
5.5.01.01.03	Comisiones y Gastos Bancarios		-	-	-
5.6	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-	-
5.6.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-	-
5.6.01.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-	-
5.6.01.01.01	Por Beneficio a Empleados		-	-	-
5.6.01.01.03	Por revaluación		-	-	-
				-	
	<b>UTILIDAD / PERIDAD DEL EJERCICIO</b>		(21,570.62)	(37,513.63)	(45,951.85)
				-	
	<b>15% PARTICIPACION TRABAJADORES</b>		3,235.59	5,627.04	6,892.78
	<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>		4,033.71	7,333.91	9,579.74
	<b>RESERVA LEGAL</b>		-	-	-
	<b>AMORTIZACION DE PERDIDAS</b>			-	
				-	
	<b>UTILIDAD / PERIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		(14,301.32)	(24,552.67)	(29,479.33)



# LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

## 3. CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

Las conciliaciones que se presentan a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF sobre la situación financiera, resultado integral y flujos de efectivo previamente informados de la compañía.

**LÓPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
<b>SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2014</b>	(400.00)	(1,127.09)	(41,656.92)	-			(43,184.01)
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>							
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					(37,513.63)		(37,513.63)
Impuesto a la renta					7,015.05		7,015.05
Participacion trabajadores					5,627.04		5,627.04
Otros cambios (detallar)							-
<b>SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2014</b>	<b>(400.00)</b>	<b>(1,127.09)</b>	<b>(41,656.92)</b>	<b>-</b>	<b>(24,871.54)</b>	<b>-</b>	<b>(68,055.55)</b>

**LÓPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
<b>SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2015</b>	(400.00)	(1,127.09)	(66,528.46)	-			(68,055.55)
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>							
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					(45,951.85)		(45,951.85)
Impuesto a la renta					9,579.74		9,579.74
Participacion trabajadores					6,892.78		6,892.78
Otros cambios (detallar)							-
<b>SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2015</b>	<b>(400.00)</b>	<b>(1,127.09)</b>	<b>(66,528.46)</b>	<b>-</b>	<b>(29,479.33)</b>	<b>-</b>	<b>(97,534.88)</b>



# LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

## 4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

LÓPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.  
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	AÑO 2015
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
<b>Clases de cobros</b>	
Cobranza a clientes	444,974.67
Cobro de tributos	3,118.15
Otros cobros de operación	-
<b>Clases de pagos</b>	
Pago a proveedores	-
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(321,896.09)
Pago de tributos	(12,568.68)
Pago de intereses	-
Pagos servicios de operación	(10,831.43)
Anticipos para proveedores	-
Dividendos Recibidos	-
Dividendos por Pagar	-
Otros pagos de operación	(65,713.72)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>37,082.90</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>	
Compra de Activos Fijos	-
Otros	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>-</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
Pago prestamos	-
Ingresos por prestamos	-
Dividendos pagados	-
Otros	-
<b>Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>37,082.90</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO</b>	<b>56,294.49</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO</b>	<b>93,377.39</b>



# LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

## LÓPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA. CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>	<b>45,951.85</b>
<b>Ajustes a la utilidad neta:</b>	<b>3,146.27</b>
Depreciación	581.58
Amortización de cuentas incobrables	-
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	-
Por provisiones	-
Por beneficios empleados	-
Por impuestos diferidos	-
Impuesto a la renta	2,564.69
Otros	-
<b>Disminución (aumento) en activos:</b>	<b>3,118.15</b>
Cuentas por cobrar comerciales	-
Otras cuenta por cobrar	-
Compra Inventarios	-
Gastos pagados por anticipado	-
Otros activos	3,118.15
<b>Aumento (disminución) en pasivos:</b>	<b>(15,133.37)</b>
Cuentas por pagar comerciales	-
Otras cuentas por pagar	-
Pago tributos	73.41
Participación trabajadores	1,265.74
Dividendos por Pagar	-
Otras pasivos	(16,472.52)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>37,082.90</b>



## LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

### **5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

#### **5.1. Estado de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

#### **5.2. Bases de preparación.**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF” o “IFRS” en su sigla en inglés) emitidos por el International Accounting Standards Board (IASB), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

#### **5.3. Información comparativa**

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

La Administración estima que la adopción de las enmiendas a NIIF descritas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

#### **5.4. Pronunciamientos contables y su aplicación.**

Estas Normas oficializadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías y la normativa tributaria del país, comprenden a: las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aprobadas hasta la NIIF 7 y 8, los pronunciamientos



## LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

---

del CINIIF; las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus interpretaciones (SIC).

Las siguientes normas aún no están vigentes: - NIIF 9 “Instrumentos Financieros” que modifica el tratamiento y clasificación de los activos financieros establecidos en la NIC 39 “Instrumentos Financieros: Medición y Valuación”.

NIIF 18 “Transferencias de activos de clientes”, vigente a nivel internacional para períodos que comienzan a partir o después del 1 de julio de 2009.

Esas normas, sin embargo, no tuvieron impacto en las políticas contables, ni en la situación financiera ni el desempeño de la Compañía.

### **5.5. Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

### **5.6. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

### **5.7. Efectivo y equivalente al efectivo.**

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

### **5.8. Propiedad, planta y equipo.**

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.



## LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

La vida útil para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

### POLITICAS DE ACTIVOS FIJOS

ACTIVO	VALOR RESIDUAL	MONTO DE ADQUISION	VIDA UTIL
Equipo de computo	10%	100.00	3
Maquinaria y Equipo	10%	100.00	10

#### 5.9. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

#### 5.10. Beneficios a los empleados.

La orientación aborda beneficios de corto plazo; beneficios posteriores al empleo (jubilación, pensiones); otros beneficios de largo plazo (bonos); y beneficios de terminación. Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.



## **LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.**

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

---

### **5.11. Impuesto a las ganancias.**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

### **5.12. Capital social.**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

### **5.13. Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del servicio en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

### **5.14. Gastos de Administración.**

Los gastos de administración comprenden todos los gastos relacionados con el giro de la Sociedad tales como; gastos por remuneraciones y compensaciones al personal, gastos comerciales, depreciaciones no productivas y amortizaciones de intangibles, gastos generales.

### **5.15. Segmentos operacionales.**

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.



## **LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.**

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

---

### **5.16. Estado de Flujo de efectivo.**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

## **6 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.**

### **6.1. Factores de riesgo.**

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

### **6.2. Riesgo financiero.**

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde



## LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios, materiales y otros insumos que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

a. Año 2015	3.38%
b. Año 2014	3.67%
c. Año 2013	2.70%

### 6.3. Riesgo de tasa de interés.

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio en la estructura de financiamiento, lo cual, permite a la Compañía minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados.

Por otro lado las tasas de interés han tenido una tendencia a la baja desde el año 2007, este descenso se debe a una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizo el manejo y la fijación de las tasas.

## 7. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La preparación de los estados financieros bajo IFRS, requiere que la Administración realice estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados y las revelaciones relacionadas con contingencias de activos y pasivos a la fecha de cierre de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Estas estimaciones están basadas en el mejor conocimiento y gestión de temas de actualidad y acciones que la Sociedad puede emprender en el futuro.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

### 7.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedad, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía.



## LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

---

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

### **7.2. Otras estimaciones.**

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- Valor actuarial de Indemnizaciones por años de servicio.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

### **8. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.**

Los Estados de Situación Financiera, Estados de Cambio en el Patrimonio Neto, Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos Efectivo Directo han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos Estados Financieros reflejan fielmente la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los cuales fueron aprobados por su administración. Los presentes Estados Financieros son presentados en dólares americanos y han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Sociedad, esta prepara sus Estados Financieros siguiendo los principios y criterios contables en vigor en el país.



## LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

### **ACTIVOS CORRIENTES**

#### **9. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo comprende todos los saldos disponibles en caja y bancos, depósitos a plazo y fondos mutuos e inversiones de corto plazo de liquidez inmediata, fácil de convertir en efectivo y que no están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2013</b>	<b>AÑO 2014</b>	<b>AÑO 2015</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	31,319.12	56,294.49	93,377.39
CAJA GENERAL	887.89	39,696.99	1,948.88
Caja General	887.89	39,696.99	1,948.88
Caja Chica	-	-	-
BANCOS LOCALES	30,431.23	16,597.50	91,428.51
Banco Machala	30,431.23	16,597.50	91,428.51

La composición del rubro de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2014 y 2015 es la siguiente:

De acuerdo a NIC 7 párrafo 48, se informa que la entidad cuenta con todo el efectivo y equivalentes disponibles para ser utilizado por ella misma.

#### **10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Corresponde al saldo de cuentas de Crédito Tributario como se detalla a continuación:

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2013</b>	<b>AÑO 2014</b>	<b>AÑO 2015</b>
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	22,094.23	27,638.90	24,520.75
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	3,757.70	4,489.72	3,972.32
Crédito Tributario IVA	3,757.70	4,489.72	3,972.32
Crédito Tributario 12% Servicios	-	-	-
Crédito Tributario 12% Importación	-	-	-
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	18,336.53	23,149.18	20,548.43
Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	18,336.53	23,149.18	20,548.43
Anticipo Impuesto Renta	-	-	-



# LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

## **ACTIVO NO CORRIENTES**

### **11. DEPRECIABLES**

Un resumen de esta cuenta, el siguiente:

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2013</b>	<b>AÑO 2014</b>	<b>AÑO 2015</b>
DEPRECIABLES	1,455.97	1,373.89	792.31
MAQUINARIA Y EQUIPO	113.40	-	-
Maquinaria y Equipo	120.64	-	-
(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(7.24)	-	-
EQUIPOS DE COMPUTACION	1,342.57	1,271.35	700.63
Equipos de Computación	2,112.66	2,755.52	2,755.52
Valuación Equipos de Computación	-	-	-
(-) Dep. Acum Equipos de Computación	(770.09)	(1,484.17)	(2,054.89)

## **PASIVO CORRIENTES**

### **12. OBLIGACIONES**

La composición de la cuenta obligaciones por pagar es el siguiente:

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2013</b>	<b>AÑO 2014</b>	<b>AÑO 2015</b>
OBLIGACIONES	(11,685.31)	(17,251.73)	(21,155.57)
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(8,449.72)	(11,624.69)	(14,262.79)
Retenciones en la fuente por Terceros	(424.46)	(207.98)	(253.56)
Retenciones en la fuente por Relación de D	-	-	-
IVA por Pagar	(3,879.19)	(4,353.66)	(4,308.02)
Retenciones en la fuente por Pagar de IVA	(112.36)	(48.00)	(121.47)
Impuesto a la Renta por Pagar	(4,033.71)	(7,015.05)	(9,579.74)
CON EMPLEADOS	(3,235.59)	(5,627.04)	(6,892.78)
Participación trabajadores por pagar del eje	(3,235.59)	(5,627.04)	(6,892.78)



## LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

### 13. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta, el siguiente:

DETALLE	AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2015
CAPITAL SUSCRITO	(400.00)	(400.00)	(400.00)
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(400.00)	(400.00)	(400.00)
Capital	(400.00)	(400.00)	(400.00)

### 14. RESERVA LEGAL

Un resumen de esta cuenta, el siguiente:

DETALLE	AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2015
RESERVA LEGAL	(1,127.09)	(1,127.09)	(1,127.09)
RESERVA LEGAL	(1,127.09)	(1,127.09)	(1,127.09)
Reserva Legal	(1,127.09)	(1,127.09)	(1,127.09)

- **Reserva legal.**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

### 15. RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta, el siguiente:

DETALLE	AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2015
RESULTADOS ACUMULADOS	(27,355.60)	(41,656.92)	(66,528.46)
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(27,355.60)	(41,656.92)	(66,528.46)
Utilidad del Ejercicio	(27,355.60)	(41,656.92)	(66,528.46)



## LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

### 16. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Esta cuenta se conforma de la siguiente forma:

DETALLE	AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2015
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(14,301.32)	(24,871.54)	(29,479.33)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(14,301.32)	(24,871.54)	(29,479.33)
Utilidad del Ejercicio	(14,301.32)	(24,871.54)	(29,479.33)

### INGRESOS

### 17. VENTAS SERVICIOS NETOS LOCALES CON TARIFA 12%

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de servicios prestados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

DETALLE	AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2015
SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(399,419.12)	(442,317.01)	(444,974.67)
SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	(399,419.12)	(442,317.01)	(444,974.67)
Servicios	(399,419.12)	(442,317.01)	(444,974.67)



## LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

### GASTOS DE ADMINISTRACION

#### 18. REMUNERACIONES

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

DETALLE	AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2015
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	377,848.50	404,803.38	399,022.82
REMUNERACIONES	308,867.85	313,295.05	321,896.09
SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES	219,952.06	223,046.60	230,852.41
Sueldos y Salarios	219,952.06	223,046.60	230,852.41
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	53,988.53	38,113.70	38,201.52
Aportes Patronal	38,125.64	38,113.70	38,201.52
Fondos de Reserva	15,862.89	-	-
BENEFICIOS SOCIALES	34,927.26	52,134.75	52,842.16
Decimo Tercer Sueldo	15,829.34	15,621.02	15,803.89
Decimo Cuarto Sueldo	10,095.62	10,260.44	10,588.53
Vacaciones	9,002.30	9,118.42	9,618.86
Fondos de Reserva pagado en Rol	-	17,134.87	16,830.88

#### 19. SERVICIOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

DETALLE	AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2015
SERVICIOS	8,120.47	8,244.34	10,831.43
SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	5,701.86	6,530.56	8,422.34
Honorarios Profesionales	4,867.77	5,750.00	7,737.00
Seguros	834.09	780.56	685.34
SERVICIOS PUBLICOS	2,418.61	1,713.78	2,409.09
Telecomunicaciones	2,418.61	1,713.78	2,409.09



## LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

### 20. ARRENDAMIENTOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

DETALLE	AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2015
ARRENDAMIENTOS	6,684.30	5,279.91	5,760.00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	6,684.30	5,279.91	5,760.00
Arriendos Personas Naturales	-	5,279.91	5,760.00
Arriendos a Sociedades	6,684.30	-	-

### 21. MOVILIZACIÓN

Compuesto por el siguiente detalle:

DETALLE	AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2015
MOVILIZACION	888.35	4,735.57	6,583.89
MOVILIZACION LOCAL	888.35	4,735.57	6,583.89
Combustible y Lubricantes	888.35	4,735.57	6,583.89

### 22. MANTENIMIENTO

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

DETALLE	AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2015
MANTENIMIENTO	-	-	-
ADECUACIONES DEL LOCAL	-	-	-
Instalaciones y Adecuaciones	-	-	-

### 23. SUMINISTROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

DETALLE	AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2015
SUMINISTROS	4,572.33	22,321.18	11,227.38
SUMINISTROS Y MATERIALES	4,572.33	22,321.18	11,227.38
Suministros y Materiales	4,572.33	22,321.18	11,227.38



## LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

### 24. DEPRECIACIONES

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

DETALLE	AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2015
DEPRECIACIONES	521.34	724.94	581.58
NO ACELERADA	521.34	724.94	581.58
Depreciación de Maquinaria y Equipo	7.24	-	-
Depreciación de Equipo de Computación	514.10	724.94	581.58

### 25. OTROS GASTOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

DETALLE	AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2015
GASTOS DE VIAJE	2,795.66	-	1,994.66
Gastos de Viajes	2,795.66	-	1,994.66
OTROS GASTOS	45,398.20	40,086.75	36,706.18
Publicidad	-	-	-
Uniformes	7,325.30	6,246.12	7,105.36
Otros gastos	38,072.90	33,840.63	29,600.82

### 26. CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA DE AÑOS ANTERIORES CARGADOS AL GASTO NO DEDUCIBLE

En el año 2015 se consideró como un gasto no deducible el valor de \$ 4485.22 debido a que ya no se considera como crédito fiscal el crédito tributario de Impuesto a la Renta que sea mayor a tres años contados a partir de la fecha de declaración, cuadra que se detalla a continuación:



# LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

## "LOPEZ Y LOZADA LO&LO CIA. LTDA" CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA

AÑO	FECHA DE DECLARACIÓN	VALOR A PAGAR	ANTICIPO	SALDO PENDIENTE DE PAGO	RETENCIONES	DIFERENCIA ENTRE VALOR A PAGAR Y RETENCIONES	CRÉDITO TRIBUTARIO VALOR A PAGAR
2011	30/04/2012	\$ 1,584.55	\$ -		\$ 6,069.77	\$ (4,485.22)	(4,485.22)
2012	17/04/2013	\$ 1,774.58	\$ -		\$ 7,637.53	\$ (5,862.95)	(10,348.17)
2013	22/04/2014	\$ 4,033.71	\$ -		\$ 7,988.36	\$ (3,954.65)	(14,302.82)
2014	16/04/2015	\$ 7,015.05	\$ -		\$ 8,846.36	\$ (1,831.31)	(11,648.91)

### 27. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2016), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.

Sr. José Luis Lozada  
**GERENTE**

Dr. Diego Sánchez A.  
**CONTADOR**