

Constructora López Guillén Cía. Ltda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre, 31 de 2015

Nota 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Constructora López Guillén Cía. Ltda., fue constituida mediante escritura pública, celebrada el 21 de agosto de 2.008. Su domicilio principal se encuentra en la calle Av. Paucarbamba 5-120 y los Tomillos, en la ciudad de Cuenca, Ecuador.

Su objeto social es la planificación y construcción de obras civiles, viales, sanitarias, urbanizaciones, lotizaciones, casas, edificios de propiedad horizontal o no, así como su comercialización y actividades conexas, con la utilización de tecnología maquinaria propia o arrendada. Tendrá una duración de veinte años desde su inscripción en el registro mercantil, esto es hasta Agosto de 2.028.

La Compañía no mantiene inversiones en asociadas, operando como una sola unidad de negocios. Sus participaciones no cotizan en el Mercado de Valores. Según las regulaciones vigentes en el Ecuador, el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre. La moneda funcional y de presentación de informes es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (US\$) a menos que se indique lo contrario.

Nota 2 BASES DE PRESENTACIÓN

- Los Estados Financieros de la Empresa CONSTRUCTORA LÓPEZ GUILLÉN CIA. LTDA., corresponden al 31 de diciembre del año 2015.
- La contabilidad se lleva por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.
- Se encuentran registradas todas las operaciones efectuadas en el año 2.015, por el sistema de causación, al costo histórico, observando las normas y principio contables prescritos por disposición legal.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Ecuatorianas de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de oficial circulación en el Ecuador.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas

contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en las notas que son parte de este informe.

- Empresa en Marcha: los presupuestos y proyecciones de la compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que CONSTRUCTORA LÓPEZ GUILLÉN CIA. LTDA., será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

Balance General

Al 31 de Diciembre de cada año

(en dólares americanos)

	AÑO 2014		AÑO 2015		VARIACION	VARIACIÓN \$	NOTAS
ACTIVO	100%	1.065.657,74	100%	2.051.620,27	93%	985.962,53	
ACTIVO CORRIENTE	70%	745.499,28	83%	1.710.513,89	129%	965.014,61	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	21%	153.980,20	4%	74.988,86	-51%	78.991,34	NOTA 3
INVERSIONES CORRIENTES	28%	210.000,00	31%	530.100,00	152%	320.100,00	
CLIENTES RELACIONADOS	0%	-	2%	31.699,69	100%	31.699,69	NOTA 4
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	42%	313.713,24	25%	432.855,41	38%	119.142,17	
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	0%	-	0%	-	0%	-	NOTA 5
INTERESES GENERADOS EN RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0%	-	0%	197,75	100%	197,75	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0%	-	31%	529.016,76	100%	529.016,76	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	4%	28.349,85	5%	84.842,90	199%	56.493,05	NOTA 6
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	5%	39.455,99	2%	26.812,52	-32%	12.643,47	NOTA 6
ACTIVO NO CORRIENTE	30%	320.158,46	17%	341.106,38	7%	20.947,92	NOTA 7
PROPIEDADES DE INVERSION TERRENOS	82%	262.492,75	77%	262.492,75	0%	-	
MAQUINARIA Y EQUIPO	3%	10.301,27	3%	9.521,33	-8%	779,94	
MUEBLES Y ENSERES	0%	429,12	0%	389,50	-9%	39,62	
EQUIPO DE OFICINA	0%	-	1%	1.747,86	100%	1.747,86	
VEHICULOS, EQ DE TRANSPORTE Y EQ CAMINERO MOVIL	13%	42.522,59	18%	62.242,53	46%	19.719,94	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3%	8.556,62	0%	500,01	-94%	8.056,61	
OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0%	232,37	1%	3.408,57	1367%	3.176,20	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA	-1%	4.376,26	-2%	5.161,21	18%	784,95	
OTROS INTANGIBLES	0%	-	2%	7.806,00	100%	7.806,00	
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS	0%	-	-1%	1.840,96	100%	1.840,96	

	AÑO 2014		AÑO 2015		VARIACION	VARIACIÓN \$	NOTAS
PASIVO	81%	860.668,54	95%	1.956.371,08	127%	1.095.702,54	
PASIVO CORRIENTE	75%	646.235,27	89%	1.747.213,76	170%	1.100.978,49	
PROVEEDORES	23%	150.262,15	8%	135.312,47	-10%	14.949,68	NOTA 8
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS/SOCIOS LOCALES	4%	23.699,55	0%	-	-100%	23.699,55	NOTA 9
CXP TARJETA DE CREDITO CORP. VISA PICHINCHA	0%	-	0%	6.151,55	100%	6.151,55	NOTA 9
RET. FTE. IR	2%	13.046,92	1%	10.198,60	-22%	2.848,32	NOTA 9
RET. FTE. IVA	3%	20.923,29	1%	10.468,87	-50%	10.454,42	NOTA 9
CON EL IESS	1%	6.161,13	1%	16.706,69	171%	10.545,56	NOTA 9
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	4%	27.083,75	1%	18.337,98	-32%	8.745,77	NOTA 9
DIVIDENDOS POR PAGAR	5%	30.000,00	0%	-	-100%	30.000,00	NOTA 9
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL	2%	11.765,69	0%	414,80	-96%	11.350,89	NOTA 10
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	0%	-	1%	23.060,57	100%	23.060,57	
ANTICIPOS DE CLIENTES	56%	363.292,79	87%	1.526.562,23	320%	1.163.269,44	
PASIVO NO CORRIENTE	25%	214.433,27	11%	209.157,32	-2%	5.275,95	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS/SOCIOS LOCALES	92%	197.423,75	85%	177.257,51	-10%	20.166,24	NOTA 9
JUBILACION PATRONAL	6%	11.889,93	11%	22.940,14	93%	11.050,21	NOTA 9
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES	2%	5.119,59	4%	8.959,67	75%	3.840,08	NOTA 9

	AÑO 2014		AÑO 2015		VARIACION	VARIACIÓN \$	NOTAS
PATRIMONIO	19%	204.990,20	5%	95.249,19	-54%	109.741,01	
PASIVO NETO	19%	204.990,20	5%	95.249,19	-54%	109.741,01	
CAPITAL SUSCRITO O PAGADO	24%	50.000,00	52%	50.000,00	0%	-	NOTA 11
RESERVA LEGAL	4%	7.262,43	8%	7.262,43	0%	-	
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES	32%	64.643,41	66%	62.643,41	100%	2.000,00	
GANANCIAS ACUMULADAS	2%	4.646,44	45%	42.907,88	823%	38.261,44	NOTA 12
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	38%	78.437,92	-71%	67.564,53	-186%	146.002,45	

Nota 3 CAJA BANCOS Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

- Las cuentas de efectivo a Diciembre de 2015 son expresadas en dólares de acuerdo al siguiente detalle:

	AÑO 2015
BANCO DEL PICHINCHA CTA CTE	38.368,27
COOP AHO. CRED. JEP CTA AHO	3.832,86
CAJA	32.787,73
INVERSIONES CORRIENTES	530.100,00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	605.088,86

Nota 4 CUENTAS POR COBRAR

- Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de las cuentas por cobrar de clientes, es de USD\$. El principal cliente que tiene la empresa es la Cooperativa JEP Ltda., con quien al cierre del balance mantiene contratos vigentes.

Nota 5 PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

- Al 31 de diciembre de 2015, no efectúa la provisión que corresponde al 1% de las cuentas por cobrar del año.

Nota 6 CRÉDITO TRIBUTARIO

- El crédito tributario por el IVA y el Impuesto a la Renta, se detalla a continuación:.

	AÑO 2015
CRÉDITO TRIBUTARIO POR IVA	84.842,90
CREDITO TRIBUTARIO POR I.R.	26.812,52
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO	111.655,42

Nota 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

- Al 31 de Diciembre de 2015 los activos fijos fueron los siguientes:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2015
MAQUINARIA, Y EQUIPO	9.521,33
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3.908,58
VEHÍCULOS	62.242,53
OTROS PPYE	2.137,36
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	- 5.161,21
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	72.648,59

INTANGIBLES	AÑO 2015
ACTIVOS AMORTIZABLES	7.806,00
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	1.840,96
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	9.646,96

PROPIEDADES DE INVERSION	AÑO 2015
TERRENOS A VALOR RAZONABLE	62.643,42
TERRENOS AL COSTO	199.849,33
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION	262.492,75

ACTIVO FIJO		AÑO 2015	AÑO 2014	Variación
Terrenos	75%	262.492,75	262.492,75	-
Vehículos	18%	62.242,53	42.522,59	19.719,94
Equipo de Computación	1%	3.908,58	8.556,62	- 4.648,04
Maquinaria y Equipo	3%	9.521,33	10.730,39	- 1.209,06
Otros PPYE	1%	2.137,36	232,37	1.904,99
Amortizables	2%	7.806,00	-	7.806,00
TOTAL	100%	348.108,55	324.534,72	23.573,83
Depreciación Acumulada		- 5.161,21	- 4.376,26	- 784,95
Amortización Acumulada		- 1.840,96	-	- 1.840,96
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION		689.214,93	644.693,18	44.521,75

Nota 8 PROVEEDORES POR PAGAR

- Al 31 de Diciembre de 2015 son:

CUENTAS POR PAGAR		AÑO 2015	
Anticipos de Clientes	99%	1.526.562,23	**
Cuentas y Documentos por Pagar	1%	19.805,18	
TOTAL	100%	1.546.367,41	
RELACIONADAS		AÑO 2015	
Lopez Moreno Marco Nicolás	53%	10.559,74	
Lopez Guillen Marco Abdón	42%	8.239,70	
Lopez Moreno Felipe Alejandro	5%	1.005,74	
TOTAL	100%	19.805,18	

** Los Anticipos son de la Cooperativa JEP.

Nota 9 OTROS PASIVOS

- Préstamos de Accionistas.-

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	TIPO	AÑO 2015
Marco Abdón López Guillén	L/P	177.257,51
TOTAL		177.257,51

- Provisión Por Desahucio y Jubilación Patronal:-

PROVISIONES POR DESAHUCIO Y JUBILACIÓN		AÑO 2015
Jubilación Patronal		22.940,14
Desahucio		8.959,67
TOTAL		31.899,81

- Otras cuentas por pagar:-

OTROS PASIVOS		AÑO 2015
IESS por pagar		16.706,69
Otros Beneficios Empleados		41.398,55
Obligaciones Financieras por Pagar		6.151,55
TOTAL		64.256,79

Nota 10 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR.- La empresa registra pérdida por lo cual no genera obligación de repartir utilidades, sin embargo se registra un valor por pagar de USD\$ 414,80 del año inmediato anterior.

Nota 11 CAPITAL SOCIAL.- Se detalla en el siguiente cuadro:

NOMBRE	PARTICIPACIONES	VALOR	%
Lopez Guillen Marco Abdón	20.000,00	20.000,00	40%
Lopez Moreno Diego Andrés	10.000,00	10.000,00	20%
Lopez Moreno Felipe Alejandro	10.000,00	10.000,00	20%
Lopez Moreno Marco Nicolás	10.000,00	10.000,00	20%
TOTAL		50.000,00	100%

Nota 12 INGRESOS.- Se detalla en el siguiente cuadro:

INGRESOS	AÑO 2015
Ventas Diferente de 0%	1.024.552,02
Ventas 0%	1.402,00
Rendimientos Financieros	13.409,40
Otras Rentas	16.195,06
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION	1.055.558,48

Nota 13 COSTOS Y GASTOS.- Se detalla en el siguiente cuadro:

COSTOS Y GASTOS	AÑO 2015
Total Costos	677.871,09
Total Gastos	433.459,45
TOTAL COSTOS Y GASTOS	1.111.330,54

Nota 14 EVENTOS SUBSECUENTES .- Entre el 31 de Diciembre y la presentación de este informe no se han producido eventos que en la opinión de la entidad pueden tener efectos importantes sobre los estados financieros y que ameriten su revelación.

De igual manera la administración manifiesta que no existen contingencias operativas, laborales ni tributarias que pudieran originar el registro de eventuales pasivos significativos al 31 de diciembre de 2015.