



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externo*  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

**INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA**

**A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:**



**COMPAÑÍA:**  
**L Y L CONSTRUCCIONES S.A.**

**POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:**

**2014**

**ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**SC – RNAE No. 626**



## CONTENIDO:

- **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.**
- **ESTADOS FINANCIEROS:**
  - ✓ Estado de Situación Financiera.
  - ✓ Estado de Resultado Integral.
  - ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
  - ✓ Estado de Flujo de Efectivo.
- **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**
  1. Identificación y Objeto de la Compañía.
  2. Bases para la elaboración de Estados Financieros y principales Políticas Contables Aplicadas.
- **INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**
  3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.
  4. Cuentas y Documentos por Cobrar – (-) Provisión Cuentas Incobrables.
  5. Servicios y Otros Pagos Anticipados.
  6. Activos por Impuestos Corrientes.
  7. Otros Activos Corrientes.
  8. Propiedades, Planta y Equipo.
  9. Cuentas y Documentos por Pagar.
  10. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.
  11. Obligaciones con la Administración Tributaria.
  12. Otras Obligaciones Corrientes.
  13. Capital Social.
  14. Aportes Futuras Capitalizaciones.
  15. Reserva Legal.
  16. Ganancias (Pérdidas) Acumuladas. X



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externo*  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

---

- 17. Ventas Netas.
- 18. Costo de Ventas.
- 19. Gastos Operacionales.
- 20. Conciliación Tributaria.
- 21. Eventos Subsecuentes

ESPACIO EN BLANCO



## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, Abril 22 de 2014

A los Accionistas de:

**L Y L CONSTRUCCIONES S.A.**

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **L Y L CONSTRUCCIONES S.A.**, al 31 de Diciembre de 2014, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.**

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley, y por el control interno que la Administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

### **Responsabilidad del Auditor.**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basado en la Auditoría realizada. La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externo*  
RNAE 626 - RUC 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

también la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoría a los Estados Financieros.

**Opinión.**

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **L Y L CONSTRUCCIONES S.A.**, al 31 de Diciembre de 2014, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de acuerdo a lo descrito en la Nota No. 2 literal a) de los Estados Financieros. X

  
**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**RUC: 1305016089001**

**No. de Registro de la Superintendencia  
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

**L Y L CONSTRUCCIONES S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
*(Expresado en Dólares Americanos)*

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>Dic-31</b>	<b>Dic-31</b>
		<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	36.083,96	183.413,55
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	625.072,27	232.138,59
(-) Provisión Cuentas Incobrables	4	(5.961,77)	(5.961,77)
Servicios y Otros Pagos Anticipados	5	85.169,34	103.532,78
Activos por Impuestos Corrientes	6	388.732,19	348.370,21
Otros Activos Corrientes	7	15.383,00	15.383,00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.144.478,99</b>	<b>876.876,36</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			
Terrenos	8	43.579,75	43.579,75
		258.946,54	258.946,54
Vehículos		998.224,11	818.334,37
Maquinarias y Equipos		1.760.771,98	1.164.771,98
Muebles y Enseres		25.430,97	20.475,62
Equipo de Oficina		880,95	259,52
Equipos de Computación y Software		14.037,71	11.537,71
<b>Total de costo</b>		<b>3.101.872,01</b>	<b>2.317.905,49</b>
(-) Depreciación Acumulada		(645.139,41)	(500.130,36)
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>2.456.732,60</b>	<b>1.817.775,13</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.456.732,60</b>	<b>1.817.775,13</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b>3.601.211,59</b>	<b>2.694.651,49</b>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

  
 Ing. Joe Jameth López Lóor  
 GERENTE GENERAL

  
 Ing. Ligia Fernanda Alcivar Vélez  
 CONTADORA GENERAL

**L Y L CONSTRUCCIONES S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS (PERDIDAS) ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA		GANANCIA NETA DEL PERIODO	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013</b>	294,000.00	464,301.02	5,067.91	-	11,939.98	20,502.11	795,801.02	
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>								
TRANSFERENCIA DE GANANCIA DE 2012	-	-	-	-	20,502.11	(20,502.11)	-	
AUMENTO DE CAPITAL (VER NOTA 14)	276,000.00	(276,000.00)	-	-	-	-	-	
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	72,072.48	-	-	-	-	72,072.48	
RESERVA LEGAL DE 2013	-	-	14,611.52	-	-	-	14,611.52	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-	-	-	-	-	131,503.75	131,503.75	
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013</b>	570,000.00	260,373.50	19,669.43	-	32,442.09	131,503.75	1,013,988.77	
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>								
TRANSFERENCIA DE GANANCIA DE 2013	-	-	-	-	131,503.75	(131,503.75)	-	
RESERVA LEGAL DE 2014	-	-	20,077.00	-	-	-	20,077.00	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-	-	-	-	-	175,887.19	175,887.19	
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014</b>	570,000.00	260,373.50	39,746.43	-	163,945.84	175,887.19	1,209,962.96	

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

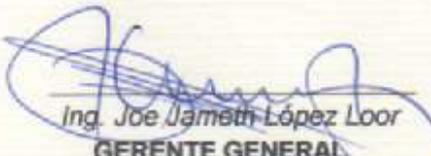
  
 Ing. Joe Jameth Lopez Soor  
 GERENTE GENERAL

  
 Ing. Ligia Fernanda Alcivar Vélez  
 CONTADORA GENERAL

**L Y L CONSTRUCCIONES S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
*(Expresado en Dólares Americanos)*

	<u>Dic-31</u> <u>2014</u>	<u>Dic-31</u> <u>2013</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
<b>Ganancia Neta del Período</b>	<b>175.887,19</b>	<b>131.503,75</b>
<b>Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:</b>		
Bajas de Obras en Proceso	-	417.521,95
Bajas de Propiedades, Planta y Equipo	-	14.678,57
Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo	145.009,05	218.347,83
Ajuste en Depreciaciones Acum. de Propiedades, Planta y Equipo	-	(14.678,57)
Reserva Legal	20.077,00	14.611,52
Aumento de Capital Social	-	276.000,00
Disminución Aportes Futuras Capitalizaciones	-	(276.000,00)
Aumento Aportes Futuras Capitalizaciones	-	22.072,48
<b>Variación en los Activos (Aumento), o Disminución</b>		
Cuentas y Documentos por Cobrar	(392.933,68)	29.391,67
Servicios y Otros Pagos Anticipados	18.363,44	(61.176,53)
Activos por Impuestos Corrientes	(40.361,98)	(76.926,63)
<b>Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)</b>		
Cuentas y Documentos por Pagar	824.317,72	556.712,06
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	18.004,46	40.010,50
Obligaciones con la Administración Tributaria	41.256,57	36.417,70
Otras Obligaciones Corrientes	(134.954,02)	(686.203,81)
<b>EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>674.665,75</u></b>	<b><u>642.282,49</u></b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adiciones de Propiedades, Planta y Equipo	(783.966,52)	(631.893,08)
<b>EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b><u>(783.966,52)</u></b>	<b><u>(631.893,08)</u></b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Obligaciones con Instituciones Financieras	-38.028,82	38.028,82
Aumento Aportes Futuras Capitalizaciones	-	50.000,00
<b>EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b><u>(38.028,82)</u></b>	<b><u>88.028,82</u></b>
<b>AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:</b>		
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	(147.329,59)	98.418,23
EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	183.413,55	84.995,32
<b>EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b><u>36.083,96</u></b>	<b><u>183.413,55</u></b>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

  
 Ing. Joe Jameth López Loo  
 GERENTE GENERAL

  
 Ing. Ligia Fernanda Alcivar Vélez  
 CONTADORA GENERAL

**L Y L CONSTRUCCIONES S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2014**

**1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.**

*La Compañía L Y L CONSTRUCCIONES S.A., fue constituida en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública el 30 de Octubre de 2006 ante la Notaria Novena de Portoviejo Abg. Luz Hessildha Daza López e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Portoviejo, el 08 de Noviembre de 2006, bajo el No. 511 y anotado en el repertorio general con el número 24, para dar cumplimiento a la resolución No. 06-P-DIC-0000548 de la Superintendencia de Compañías del 06 de Noviembre de 2006. Además cuenta con expediente No. 95665.*

*El Representante Legal de la Compañía es el Señor López Loor Joe Jameth, su nombramiento consta de un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 13 de Octubre de 2011, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Portoviejo.*

*Su domicilio principal se encuentra ubicado en la ciudad de Portoviejo, Avenida Paulo Emilio Macías y Ricaurte. Cuenta con RUC No.1391740719001.*

*Su actividad principal es la construcción de calles y carreteras; construcción de viviendas, construcción de edificios, complejos o partes de edificios, construcción de puertos y otros proyectos de ordenamiento hídrico; alquiler de maquinarias y equipos de construcción y de ingeniería civil; actividades de administración y planificación de proyecto de ingeniería civil.*

**2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.**

*Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación*

**a. Preparación de los Estados Financieros.-**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

**b. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-**

Se considera efectivo, al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

**c. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.-**

La mayoría de las ventas son a cuenta corriente por lo que no se hace necesario realizar condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada período 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.

El método de reconocimiento de esta evaluación está definido por la norma del Servicio de Rentas Internas quien determina el porcentaje de estimación por incobrables. Existen otras cuentas por cobrar que serán llevadas a valor nominal liquidables en el corto plazo. X

**i. Reconocimiento de Gastos.-**

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la Compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

**j. Impuesto a la Renta.-**

Comprende al impuesto que se determina sobre la ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

**INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-**

La cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo a Diciembre 31 de 2014 están conformados por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
<b>Caja</b>		
Caja General	188.76	29,618.32
<b>Bancos</b>		
Banco del Pacífico Cta. Cte. 4544064	22,816.70	89,544.15
Banco Pichincha Cta. Cte. 3429197604	11,803.56	51,101.89
Banco Internacional Cta. Cte. 7600616981	1,274.94	13,149.19
<b>TOTAL</b>	<b>36,083.96</b>	<b>183,413.55</b>

Corresponden a recursos fácilmente convertibles en efectivo de disponibilidad inmediata, que la Compañía establece para atender sus actividades económicas corrientes de carácter obligatorio.

#### 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

A Diciembre 31 de 2014 el saldo de las Cuentas y Documentos por Cobrar es:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
<i>Cuentas por Cobrar Clientes</i>	a)		
<i>Relacionados</i>		68,144.10	25,420.36
<i>No Relacionados</i>		556,896.17	206,686.23
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>		32.00	32.00
<i>(-) Provision de Cuentas Incobrables</i>		(5,961.77)	(5,961.77)
<b>TOTAL</b>		<b>619,110.50</b>	<b>226,176.82</b>

a) Valores facturados a clientes relacionados y no relacionados locales, originados por la prestación de servicios de construcción de obras, recuperados según la liquidación de la planilla de servicios y el plazo establecido en el contrato de obra.

#### 5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

La cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre de 2014 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
<i>Anticipos a Proveedores</i>	29,730.60	53,492.97
<i>Anticipos a Subcontratistas</i>	55,438.74	50,039.81
<b>TOTAL</b>	<b>85,169.34</b>	<b>103,532.78</b>

Pagos realizados por anticipados a contratistas y proveedores locales; por la prestación de servicios profesionales, de construcción, adquisición de suministros y materiales de construcción, repuestos y mantenimiento de vehículos y maquinarias. Valores que quedaron pendientes por devengar al cierre del ejercicio económico auditado.

## 6. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-**

A Diciembre 31 de 2014, el saldo contable de los Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Retenciones en la Fuente	56,826.05	62,765.54
Anticipo de Impuesto a la Renta	22,085.86	4,587.12
Retenciones de IVA	204,376.02	255,847.92
Crédito Tributario IVA	105,444.26	25,169.63
<b>TOTAL</b>	<b>388,732.19</b>	<b>348,370.21</b>

Representan valores tributarios a favor de la Compañía, los mismos que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal en la declaración mensual de Impuesto al Valor Agregado (IVA) y en la respectiva declaración de Impuesto a la Renta de Sociedades (RENTA - ANTICIPOS) X

## 7. **OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-**

La cuenta Otros Activos Corrientes al 31 de Diciembre de 2014 refleja el siguiente saldo contable:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Préstamos Varios	15.383,00	15.383,00
<b>TOTAL</b>	<b>15.383,00</b>	<b>15.383,00</b>

Préstamos pendientes de cobro de años anteriores y que fueron entregados por la Compañía a proveedores varios, los mismos que no han sido liquidados al cierre del ejercicio económico auditado. X

**8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-**

*Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía L Y L CONSTRUCCIONES S.A., han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.*

*Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipos.*

*La empresa mantiene al 31 de Diciembre de 2014 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo:*

*(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo).*

**ESPACIO EN BLANCO**

**L Y L CONSTRUCCIONES S.A.**  
**MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/13	Adiciones	Ventas	Bajas por Deterioro	Ajustes y/o Reclasificaciones	Saldo al 31/12/14	% DEPREC.
<b>COSTO</b>							
<b><u>NO DEPRECIABLES</u></b>							
Terrenos	43.579,75	-	-	-	-	43.579,75	
Obras en Proceso	258.946,54	-	-	-	-	258.946,54	
<b><u>DEPRECIABLES</u></b>							
Vehículos	818.334,37	257.889,74	(21.041,12)	-	(56.958,88)	998.224,11	20
Maquinaria y Equipos	1.164.771,98	721.000,00	(68.758,56)	-	(56.241,44)	1.760.771,98	10
Muebles y Enseres	20.475,62	4.955,35	-	-	-	25.430,97	10
Equipos de Oficina	259,52	621,43	-	-	-	880,95	10
Equipos de Computación y Software	11.537,71	2.500,00	-	-	-	14.037,71	33
<b>SUBTOTAL</b>	<b>2.317.905,49</b>	<b>986.946,52</b>	<b>(89.799,68)</b>	<b>-</b>	<b>(113.200,32)</b>	<b>3.101.872,01</b>	
<b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>(500.130,36)</b>	<b>(258.209,37)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>113.200,32</b>	<b>(645.139,41)</b>	
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.817.775,13</b>	<b>728.737,15</b>	<b>(89.799,68)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.456.732,60</b>	

## 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El saldo a Diciembre 31 de 2014 de las Cuentas y Documentos por Pagar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
<i>Cuentas por Pagar Proveedores</i>		
<i>Relacionados</i>	-	261,222.96
<i>No Relacionados</i>	2,174,824.54	1,089,283.86
<b>TOTAL</b>	<b>2,174,824.54</b>	<b>1,350,506.82</b>

Corresponden a valores generados por la actividad económica de la Compañía en favor de terceros por la adquisición de material pétreo, de construcción, repuestos, suministros, herramientas y servicios prestados. Con vencimientos corrientes de 15 a 60 días.

## 10. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
<i>Sueldos por Pagar</i>	48,469.23	39,792.70
<i>Décimo Tercer Sueldo</i>	3,287.53	4,563.50
<i>Décimo Cuarto Sueldo</i>	18,700.01	13,042.37
<i>Vacaciones</i>	-	1,702.97
<i>Utilidad 15% Trabajadores</i> a)	44,574.99	33,773.35
<i>IESS por Pagar</i>	5,486.36	8,831.67
<i>Préstamos de IESS por Pagar</i>	-	807.10
<b>TOTAL</b>	<b>120,518.12</b>	<b>102,513.66</b>

a) *Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver nota No. 20).*

## 11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, al 31 de Diciembre de 2014 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Retenciones de IVA		25,917.95	233.69
Retenciones en la Fuente		9,396.04	5,184.36
Impuesto a la Renta (2014)	a)	56,627.43	45,266.80
<b>TOTAL</b>		<b>91,941.42</b>	<b>50,684.85</b>

- a) Constituye la provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a la ganancia gravable del ejercicio económico corriente, (Ver nota No. 20)

## 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-

Las Otras Obligaciones Corrientes a Diciembre 31 de 2014 comprenden:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Anticipos de Clientes	3,974.55	138,928.57
<b>TOTAL</b>	<b>3,974.55</b>	<b>138,928.57</b>

Valores recibidos de manera anticipada por parte de los contratantes o clientes, por concepto de ejecución y cumplimiento de determinadas obras que la compañía lleva a cabo, según lo estipulado en el contrato y que es devengado cuando se factura los valores por avances de obras determinados en la liquidación de planillas.

### 13. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

Al 31 de Diciembre de 2014 el Capital Social de la Compañía está conformado por 570.000,00 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

<b>Accionistas</b>	<b>Nacionalidad</b>	<b>%</b>	<b>Valor Total USD</b>
López Loor Joe Jameth	Ecuador	98.81	563,226.00
López Loor Jacinto Jared	Ecuador	1.19	6,774.00
<b>TOTAL</b>		<b>100.00</b>	<b>570,000.00</b>

### 14. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Representa a los aportes de los accionistas para ser capitalizados. El mismo que se detalla a continuación:

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALORES</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Aporte Futuras Capitalizaciones</b>		
López Loor Joe	182,062.50	182,062.50
López Loor Jared	78,311.00	78,311.00
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2014</b>	<b>260,373.50</b>	<b>260,373.50</b>

ESPACIO EN BLANCO

#### 15. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2014 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
<b>Reserva Legal</b>		
Saldo al inicio de año	19,669.43	5,057.91
(+) Aumentos en el año	20,077.00	14,611.52
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2014</b>	<b>39,746.43</b>	<b>19,669.43</b>

#### 16. GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACUMULADAS.-

Un desglose del saldo contable de la cuenta Ganancias (Pérdidas) Acumuladas a Diciembre 31 de 2014 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
<b>Ganancias (Pérdidas) Acumuladas</b>		
Saldo al inicio de año	163.945,84	32.442,09
(+) Transferencias de Resultados en el año	175.887,19	131.503,75
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2014</b>	<b>339.833,03</b>	<b>163.945,84</b>

### 17. VENTAS NETAS.-

El saldo contable de las Ventas Netas que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2014 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
<b><u>Ventas Netas</u></b>	
<b><u>Venta de Bienes Gravado Tarifa 12%</u></b>	
Proyecto PPA Municipio	1,690,574.89
Proyecto ICO	92,534.43
Proyecto Odebrecht S.A.	1,129,685.72
Proyecto Emisario	117,711.59
Proyecto Acueducto	1,360,557.33
Alquiler de Maquinaria	138,044.40
Otros Ingresos	1,275.83
(-) Descuento en Ventas	-5,190.39
<b>TOTAL</b>	<b>4,525,193.80</b>

### 18. COSTO DE VENTAS.-

El Costo de Ventas de la compañía se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
<b><u>(-) Costo de Ventas</u></b>	
Materiales de Construcción	(1.575.493,47)
Servicios Recibidos	(651.862,31)
Costo Maquinarias y Camiones	(471.521,11)
Costo Arriendo Maquinaria	(12.349,14)
Depreciación de Activos Fijos	(258.209,37)
Seguros y Reaseguros	(12.253,00)
Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones	(489.357,13)
Aporte Patronal	(78.927,18)
Fondos de Reserva	(15.822,83)
Beneficios Sociales e Indemnización	(75.350,17)
Uniformes trabajadores	(14.824,80)
<b>TOTAL</b>	<b>(3.655.970,51)</b>

**19. GASTOS OPERACIONALES.-**

Un detalle de los Gastos Operacionales por su Naturaleza, según libros contables (Administración, Ventas), Financieros y no Deducibles es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
<b><u>(-) Administración y Ventas</u></b>	
Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones	(201,055.76)
Fondos de Reserva	(12,237.37)
Beneficios Sociales	(40,075.28)
Honorarios Otros Profesionales	(2,200.00)
Otros Gasto Personal	(68,829.57)
Arriendo	(3,855.03)
Mantenimiento y Reparación	(1,920.28)
Combustible	(868.95)
Seguros y Reaseguros	(28,168.50)
Suministros y Materiales de Oficina	(6,219.71)
Notarios y Registradores	(1,681.83)
Gastos por Reembolso	(25,424.92)
Impuestos y Contribuciones	(5,990.95)
Servicios Básicos	(4,664.52)
Gasto de Viajes	(7,983.53)
Gasto de Gestión	(9,522.39)
Promoción y Publicidad	(680.32)
IVA cargado al Gasto	(104.43)
Gastos Varios	(70,739.83)
<b>TOTAL</b>	<b>(492,223.17)</b>

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
<b><u>(-) Financieros</u></b>	
Gastos de Intereses	(2,108.87)
Comisión LC	(250.70)
Chequeras	(660.43)
Intereses a Terceros	(72,007.70)
<b>TOTAL</b>	<b>(75,027.70)</b>

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
<b><u>(-) No Deducibles</u></b>	
Gastos No Deducibles	(4,805.81)
<b>TOTAL</b>	<b>(4,805.81)</b>

## 20. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre de 2014, la determinación del 15% Participación de Trabajadores, del 22% Impuesto a la Renta Causado y del saldo a favor del Contribuyente es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
<b>Utilidad Contable</b>	<b>297,166.61</b>
<b>Menos:</b>	
15% Participación de Trabajadores	44,574.99
<b>Más:</b>	
Gastos No Deducibles Locales	4,805.81
<b>BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%</b>	<b>257,397.43</b>
<b>22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>56,627.43</b>

### CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

<b>22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>56,627.43</b>
<b>Menos:</b>	
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	42,345.29
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO</b>	<b>14,282.14</b>
<b>Más:</b>	
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	42,345.29
<b>Menos:</b>	
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	56,826.05
Crédito Tributario de Años Anteriores	22,085.86
<b>SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>-</b>
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>22,284.48</b>

## 21. EVENTOS SUBSECUENTES.-

En conclusión y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

## 22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre de 2014 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía **L Y L CONSTRUCCIONES S.A**, y serán presentados a los accionistas en Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los Estados Financieros serán aprobados por la Junta Directiva en fecha posterior.