



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
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:



POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2015

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



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

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. Pasivo No Corriente
14. Capital Social.
15. Aportes Futuras Capitalizaciones.
16. Reserva Legal. *X*



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

17. Ganancias (Pérdidas) Acumuladas.
18. Ventas Netas.
19. Costo de Ventas.
20. Gastos Operacionales.
21. Conciliación Tributaria.
22. Informe de Cumplimiento a la Unidad de Análisis Financiero (UAF)
23. Eventos Subsecuentes.
24. Aprobación de Estados Financieros. *g*

ESPACIO EN BLANCO



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, Abril 05 de 2016

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 2015, 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.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye 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 2015, 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.



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 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

		NOTAS	
		Dic-31 2015	Dic-31 2014
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	41.628,51	36.083,96
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	951.168,10	625.072,27
(-) Provisión Cuentas Incobrables	4	(5.961,77)	(5.961,77)
Servicios y Otros Pagos Anticipados	5	47.414,20	85.169,34
Activos por Impuestos Corrientes	6	303.023,81	388.732,19
Otros Activos Corrientes	7	15.383,00	15.383,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.352.655,85	1.144.478,99
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
8			
Terrenos		43.579,75	43.579,75
Obras en Curso		340.173,64	258.946,54
Vehículos		985.440,36	998.224,11
Maquinarias y Equipos		1.760.771,98	1.760.771,98
Muebles y Enseres		25.430,97	25.430,97
Equipo de Oficina		880,95	880,95
Equipos de Computación y Software		14.037,71	14.037,71
Total de costo		3.170.315,36	3.101.872,01
(-) Depreciación Acumulada		(918.437,78)	(645.139,41)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2.251.877,58	2.456.732,60
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.251.877,58	2.456.732,60
TOTAL DE ACTIVO		3.604.533,43	3.601.211,59

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.



Ing. Joe Jameth López Loo
GERENTE GENERAL



Ing. Ligia Fernanda Alcívar Vélez
CONTADORA GENERAL

L Y L CONSTRUCCIONES S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

		NOTAS	
		Dic-31 2015	Dic-31 2014
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	9	866.730,41	2.174.824,54
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	10	97.725,93	120.518,12
Obligaciones con la Administración Tributaria	11	58.801,34	91.941,42
Otras Obligaciones Corrientes	12	3.974,55	3.974,55
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.027.232,23	2.391.258,63
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar L/P	13	779.689,14	-
Obligaciones con Instituciones Financieras		118.511,96	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		898.201,10	-
TOTAL DE PASIVO		1.925.433,33	2.391.258,63
PATRIMONIO			
Capital Social	14	570.000,00	570.000,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	15	548.955,76	260.373,50
Reserva Legal	16	57.802,92	39.746,43
Ganancias (Pérdidas) Acumuladas	17	339.833,03	163.945,84
Ganancia Neta del Período		162.508,39	175.887,19
TOTAL PATRIMONIO		1.679.100,10	1.209.952,96
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.604.533,43	3.601.211,59

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.



Ing. Jose Jameth López Loo
GERENTE GENERAL


Ing. Ligia Fernanda Alcívar Vélez
CONTADORA GENERAL

L Y L CONSTRUCCIONES S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>	
		<u>Dic-31 2015</u>	<u>Dic-31 2014</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
(+) Ventas Netas	18	2.852.600,07	4.525.193,80
(-) Costo de Venta	19	(2.236.280,51)	(3.655.970,51)
GANANCIA BRUTA		616.319,56	869.223,29
(-) GASTOS OPERACIONALES:			
	20		
Administración y Ventas		(296.202,02)	(492.223,17)
Financieros		(41.446,78)	(75.027,70)
No Deducibles		(4.749,53)	(4.805,81)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		(342.398,33)	(572.056,68)
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES			
(+) Otros Ingresos		-	-
GANANCIA DEL EJERCICIO		273.921,23	297.166,61
(-) 15% Participación Trabajadores	21	(41.088,18)	(44.574,99)
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES		232.833,05	252.591,62
(+) Gastos no Deducibles	21	4.749,53	4.805,81
SALDO GANANCIA GRAVABLE		237.582,58	257.397,43
(-) 22 % Impuesto a la Renta	21	(52.268,17)	(56.627,43)
GANANCIA NETA		180.564,88	195.964,18
(-) 10% Reserva Legal	16	(18.056,49)	(20.077,00)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		162.508,39	175.887,19

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 2015 (Expresado en Dólares Americanos)						
DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACUMULADAS	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA GANANCIAS (PÉRDIDAS) DEL PERÍODO		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	870,000.00	260,373.60	19,669.43		131,503.75	1,011,980.77
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
TRANSFERENCIA DE GANANCIA DE 2013	-	-	-		(131,503.75)	-
RESERVA LEGAL DE 2014	-	-	20,077.00		-	20,077.00
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-		175,887.19	175,887.19
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	870,000.00	260,373.60	39,746.43		175,887.19	1,303,983.30
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
TRANSFERENCIA DE GANANCIA DE 2014	-	-	-		(175,887.19)	-
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	268,562.26	-		-	268,562.26
RESERVA LEGAL DE 2015	-	-	18,056.49		-	18,056.49
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-		162,508.39	162,508.39
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	870,000.00	648,935.76	57,802.92		162,508.39	1,679,190.10

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Ing. Jos. Jameth Lopez Llor
GERENTE GENERAL


Ing. Ligia Fernanda Alcivar Vélaz
CONTADORA GENERAL

L Y L CONSTRUCCIONES S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>Dic-31 2015</u>	<u>Dic-31 2014</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Ganancia Neta del Período	162.508,39	175.887,19
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:		
Bajas de Propiedades, Planta y Equipo	12.783,75	-
Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo	273.298,37	145.009,05
Reserva Legal	18.056,49	20.077,00
Aumento Aportes Futuras Capitalizaciones	288.582,26	-
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución		
Cuentas y Documentos por Cobrar	(326.095,83)	(392.933,68)
Servicios y Otros Pagos Anticipados	37.755,14	18.363,44
Activos por Impuestos Corrientes	85.708,38	(40.361,98)
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)		
Cuentas y Documentos por Pagar	(1.308.094,13)	824.317,72
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	(22.792,19)	18.004,48
Obligaciones con la Administración Tributaria	(33.140,08)	41.256,57
Otras Obligaciones Corrientes	-	(134.954,02)
Otras Cuentas y Documentos por pagar	779.689,14	
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(31.740,31)	674.665,75
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adiciones de Propiedades, Planta y Equipo	(81.227,10)	(783.966,52)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(81.227,10)	(783.966,52)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones con Instituciones Financieras	118.511,96	-38.028,82
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	118.511,96	(38.028,82)
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:		
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	5.544,55	(147.329,59)
EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	36.083,96	183.413,55
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	41.628,51	36.083,96

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.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015

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 Notaría 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, Valores y Seguros del 06 de Noviembre de 2006. Además cuenta con expediente No. 95665.

El Representante Legal de la Compañía es el Señor López Looz Joe Jameth, su nombramiento consta de un período 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 periodo 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

d. Pagos Anticipados.-

Los pagos anticipados corresponden a adelantos entregados a proveedores por servicios, los mismos que serán trasladados al gasto por el costo del servicio recibido.

e. Propiedades, Planta y Equipo.-

Las Propiedades, Planta y Equipo son aquellos bienes de naturaleza permanente utilizadas por una entidad, que sirvan para el cumplimiento de sus objetivos específicos, siendo su característica una vida útil larga, estarán registrados al costo, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedades, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros por el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

f. Beneficios a los Empleados.-

Los beneficios de los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

g. Provisiones.-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya que la Compañía utilizará recursos para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

h. Reconocimiento de Ingresos.-

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan las obras contratadas en su totalidad o por avances de obras, según lo especifique el contrato firmado por las partes.

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 2015 están conformados por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Caja		
Caja General	25.552,10	188,76
Bancos		
Banco del Pacifico Cta. Cte. 4544064	14.257,18	22.816,70
Banco Pichincha Cta. Cte. 3429197604	1.666,39	11.803,56
Banco Internacional Cta. Cte. 7600616981	252,84	1.274,94
TOTAL	41.628,51	36.083,96

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 2015 el saldo de las Cuentas y Documentos por Cobrar es:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Cuentas por Cobrar Clientes	a)		
Relacionados		66.030,43	68.144,10
No Relacionados		885.105,67	556.896,17
Otras Cuentas por Cobrar		32,00	32,00
(-) Provision de Cuentas Incobrables		(5.961,77)	(5.961,77)
TOTAL		945.206,33	619.110,50

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 2015 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Anticipos a Proveedores	47.113,22	29.730,60
Anticipos a Subcontratistas	-	55.438,74
Anticipos Sueldos	300,98	
TOTAL	47.414,20	85.169,34

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

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

A Diciembre 31 de 2015, el saldo contable de los Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Retenciones en la Fuente(2015)	44.233,88	56.826,05
Crédito Tributario RF.Años Anter.	22.284,48	22.085,86
Retenciones de IVA	236.505,44	204.376,02
Crédito Tributario IVA	0,01	105.444,26
TOTAL	303.023,81	388.732,19

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 2015 refleja el siguiente saldo contable:


DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Préstamos Varios	15.383,00	15.383,00
TOTAL	15.383,00	15.383,00

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 2015 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 2015

(Expresado en Dólares Americanos)						
Descripción	Saldo al 31/12/14	Adiciones	Ventas	Ajustes y/o Reclasificaciones	Saldo al 31/12/15	% DEPREC.
COSTO						
NO DEPRECIABLES						
Terrenos	43.579,75	-	-	-	43.579,75	
Obras en Proceso	258.946,54	81.227,10	-	-	340.173,64	
DEPRECIABLES						
Vehículos	998.224,11	-	-	(12.783,75)	985.440,36	20
Maquinaria y Equipos	1.760.771,98	-	-	-	1.760.771,98	10
Muebles y Enseres	25.430,97	-	-	-	25.430,97	10
Equipos de Oficina	880,95	-	-	-	880,95	10
Equipos de Computación y Software	14.037,71	-	-	-	14.037,71	33
SUBTOTAL	3.101.872,01	81.227,10	-	(12.783,75)	3.170.315,36	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(645.139,41)	(288.195,79)		14.897,42	(918.437,78)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.456.732,60	(206.968,69)	-	2.113,67	2.251.877,58	

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El saldo a Diciembre 31 de 2015 de las Cuentas y Documentos por Pagar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Cuentas por Pagar Proveedores		
Relacionados	336.957,55	-
No Relacionados	529.772,86	2.174.824,54
TOTAL	866.730,41	2.174.824,54

Corresponden a valores generados por la actividad económica de la Compañía en favor de terceros por la adquisición de materiales 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	
		2015	2014
Sueldos por Pagar		32.782,16	48.469,23
Décimo Tercer Sueldo		2.324,96	3.287,53
Décimo Cuarto Sueldo		11.315,50	18.700,01
Utilidad 15% Trabajadores	a)	41.088,18	44.574,99
IESS por Pagar		7.483,77	5.486,36
Fondo de Reserva		1.408,26	
Préstamos de IESS por Pagar		1.323,10	-
TOTAL		97.725,93	120.518,12

a) Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver nota No. 21).

11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, al 31 de Diciembre de 2015 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Retenciones de IVA		4.812,54	25.917,95
Retenciones en la Fuente		1.720,63	9.396,04
Impuesto a la Renta (2015)	a)	52.268,17	56.627,43
TOTAL		58.801,34	91.941,42

- 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. 21).

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-

Las Otras Obligaciones Corrientes a Diciembre 31 de 2015 comprenden:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Anticipos de Clientes	3.974,55	3.974,55
TOTAL	3.974,55	3.974,55

Valores recibidos de manera anticipada en año anterior por parte de los contratantes o clientes, por concepto de ejecución y cumplimiento de obras que la compañía llevo 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. Al cierre de la auditoria este valor se mantiene.

13. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivo No Corriente al 31 de Diciembre de 2015 es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Cuentas por Pagar no corrientes			
Relacionados	a)	280.000,00	-
No relacionados	b)	499.689,14	-
Obligaciones con Instituciones Financieras			
Obligaciones Banco Internacional	c)	30.838,45	-
Obligaciones Banco Pichincha	c)	87.673,51	-
TOTAL		898.201,10	-

- a) Comprende a valores por pagar a accionista por concepto de préstamos, estos valores no generan cobro de intereses.
- b) Corresponden a valores porción no corriente de proveedores relacionados y no relacionados locales por la adquisición material pétreo, de construcción, repuestos, suministros, herramientas y servicios prestados. Con vencimiento a largo plazo.
- c) Obligaciones financieras a corto plazo que la administración determina contablemente como no corrientes, contraídas para cumplir con las obligaciones laborales con sus empleados. Los mismos que se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
Obligaciones con Instituciones Financieras			
Banco Pichincha	c.1		87.673,51
Saldo Inicial		-	
Cargos a Pasivo en el año		87.673,51	
Valores Pagados en el año		-	
Banco Internacional	c.2)		30.838,45
Saldo Inicial		-	
Cargos a Pasivo en el año		60.000,00	
Valores Pagados en el año		(29.161,55)	
TOTAL			118.511,96

14. 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 2015 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:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
López Loor Joe Jameth	Ecuador	98,81	563.226,00
López Loor Jacinto Jared	Ecuador	1,19	6.774,00
TOTAL		100,00	570.000,00

15. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

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

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Aportes Futuras Capitalizaciones		
López Loor Joe	470.644,76	182.062,50
López Loor Jared	78.311,00	78.311,00
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	548.955,76	260.373,50

16. 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 2015 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Reserva Legal		
Saldo al inicio de año	39.746,43	19.669,43
(+) Aumentos en el año	18.056,49	20.077,00
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	57.802,92	39.746,43

17. GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACUMULADAS.-

Un desglose del saldo contable de la cuenta Ganancias (Pérdidas) Acumuladas a Diciembre 31 de 2015 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Ganancias (Pérdidas) Acumuladas		
Saldo al inicio de año	163.945,84	32.442,09
(+) Transferencias de Resultados en el año	175.887,19	131.503,75
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	339.833,03	163.945,84

18. VENTAS NETAS.-

El saldo contable de las Ventas Netas que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2015 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
<u>Ventas Netas</u>		
<u>Venta de Bienes Gravado Tarifa 12%</u>		
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	1.441.868,41	1.360.557,33
Alquiler de Maquinaria	1.798.395,80	138.044,40
Otros Ingresos	0,25	1.275,83
(-) Descuento en Venta	(387.664,39)	(5.190,39)
TOTAL	2.852.600,07	4.525.193,80

19. COSTO DE VENTA.-

El Costo de Venta de la compañía se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
<u>(-) Costo de Ventas</u>		
Materiales de Construcción	(747.352,19)	(1.575.493,47)
Servicios Recibidos	(86.145,28)	(651.862,31)
Costo Maquinarias y Camiones	(542.542,56)	(471.521,11)
Costo Arriendo Maquinaria		(12.349,14)
Depreciación de Activos Fijos	(288.195,79)	(258.209,37)
Seguros y Reaseguros	(531,46)	(12.253,00)
Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones	(376.805,09)	(489.357,13)
Aporte Patronal	(69.365,08)	(78.927,18)
Fondos de Reserva	(15.643,84)	(15.822,83)
Beneficios Sociales e Indemnización	(87.007,45)	(75.350,17)
Uniformes trabajadores	(6.952,00)	(14.824,80)
Otros Beneficios	(35.739,77)	
TOTAL	(2.236.280,51)	(3.655.970,51)

20. 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	
	2015	2014
(-) Administración y Ventas		
Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones	(149.400,00)	(201.055,76)
Fondos de Reserva	(10.234,22)	(12.237,37)
Beneficios Sociales	(8.936,66)	(40.075,28)
Honorarios Otros Profesionales	(2.400,00)	(2.200,00)
Otros Gasto Personal	(64.086,63)	(68.829,57)
Arriendo	(4.610,88)	(3.855,03)
Mantenimiento y Reparación	(788,04)	(1.920,28)
Combustible		(868,95)
Seguros y Reaseguros	(16.361,69)	(28.168,50)
Suministros y Materiales de Oficina	(5.117,88)	(6.219,71)
Notarios y Registradores	(2.319,22)	(1.681,83)
Gastos por Reembolso	(1.543,90)	(25.424,92)
Impuestos y Contribuciones	(2.952,99)	(5.990,95)
Servicios Básicos	(4.507,52)	(4.664,52)
Gasto de Viajes	(4.007,31)	(7.983,53)
Gasto de Gestión	(2.268,19)	(9.522,39)
Promoción y Publicidad	(2.239,79)	(680,32)
IVA cargado al Gasto	(65,03)	(104,43)
Gastos Varios	(14.362,07)	(70.739,83)
TOTAL	(296.202,02)	(492.223,17)

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
(-) Financieros		
Gastos de Intereses	(4.081,89)	(2.108,87)
Comisión LC	(1.261,09)	(250,70)
Chequeras	(462,42)	(660,43)
Intereses a Terceros	(35.641,38)	(72.007,70)
TOTAL	(41.446,78)	(75.027,70)

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
(-) No Deducibles		
Gastos No Deducibles	(4.749,53)	(4.805,81)
TOTAL	(4.749,53)	(4.805,81)

21. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre de 2015, 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	
	2015	2014
Utilidad Contable	273.921,23	297.166,61
Menos:		
15% Participación de Trabajadores	41.088,18	44.574,99
Más:		
Gastos No Deducibles Locales	4.749,63	4.805,61
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	237.582,58	257.397,43
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	52.268,17	56.627,43

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

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	52.268,17	56.627,43
Menos:		
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	39.089,20	42.345,29
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	13.178,97	14.282,14
Más:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	39.089,20	42.345,29
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	44.233,68	56.626,05
Crédito Tributario de Años Anteriores	22.284,48	22.085,86
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	-	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	14.250,19	22.284,48

ESPACIO EN BLANCO

22. INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LA COMPAÑÍA LYL CONSTRUCCIONES S.A. CON LA UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO (UAF).-

Dando cumplimiento al Art. 32 de la Resolución No. SCV.DSC.14.009 del 30 de Junio de 2014, me permito indicar las actividades y trámites realizados por la compañía **LYL CONSTRUCCIONES S.A.**, para dar cumplimiento con la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos y las Normas de Prevención del Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos.

La compañía mantiene el Código de Registro para Reportes para informar los datos requeridos por la Unidad de Análisis Financiero (UAF) y la acreditación de Oficial de Cumplimiento, nombramiento que recae en el Ing. Joe Jameth López Loo con cedula de Identidad No.130472500-3, quien tiene la obligación de cumplir y hacer cumplir a la compañía las obligaciones establecidas en la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos

En la revisión de la información mensual de las operaciones y transacciones individuales originadas por los pagos efectuados por los clientes de la compañía, se constató que la Oficial de Cumplimiento de la compañía durante el ejercicio económico auditado ha cumplido con lo que dispone la Norma de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros delitos en su Art.39 Numeral 39.6 de la Resolución SCV.DSC.14.009 de la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros, enviando los Reportes mensuales de Operaciones y Transacciones cuyos montos fueron iguales o que superaban el umbral legal, mediante el sistema de carga en línea en la página web de la UAF con estado de validación exitoso.

Se constata que con fecha 18 de Diciembre de 2015, la Oficial de Cumplimiento, Ing. Joe Jameth López Loo, elabora el Informe Anual de actividades del Oficial de Cumplimiento correspondiente al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2015.

Con fecha 22 de Diciembre de 2015, la Junta de Accionista aprueba el Informe Anual de actividades del Oficial de Cumplimiento correspondiente al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2015. Preparado por la Oficial de Cumplimiento, Ing. Joe Jameth López.

La compañía ha elaborado el Manual de Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento al Terrorismo y las Políticas y Procedimientos para cumplir con los procesos que permitirá realizar una Debida Diligencia. El mismo que es aprobado en junta de accionista con fecha 22 de Diciembre de 2015. X

23. EVENTOS SUBSECUENTES.-

Al 31 de Diciembre 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.

24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

*Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre de 2015 han sido revisados 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.*

ESPACIO EN BLANCO