



L & L
CONSTRUCCIONES S.A.
RUC 1391740719001

L Y L CONSTRUCCIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016, la empresa **L Y L CONSTRUCCIONES S.A.**

1. Información general

L Y L CONSTRUCCIONES S.A., es una Sociedad Anónima, radicada en la República Ecuador, provincia de Manabí, cantón Portoviejo. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Portoviejo. 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 de elaboración

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. 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 la nota 4.

3. Políticas contables

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma Vertical, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

4. Detalle de partidas registradas en los estados financieros

A.-La Cuenta **Efectivo y Equivalentes al Efectivo** a Diciembre 31 del 2016 está conformada por los siguientes saldos contables:

Caja General	\$ 427.21
Banco Pacifico	254,131.87
Banco del Pichincha	23,999.57
Banco Internacional	5,139.50

B.-Los Saldos de las **Cuentas y Documentos por cobrar** al 31 de Diciembre del 2016 están Conformados por:

Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 89,075.87
Cuentas por Cobrar Relacionadas	25,420.36
Anticipos a Maestros y proveedores	25,634.62
Otras cuentas por cobrar	1,182.31
Anticipos Empleados	248.12
Cuentas por Cobrar Sustitutivas	1.696,399.35

Son valores pendientes de cobro, y valores dados por anticipado por la prestación de servicios en los proyectos que se están realizando, así como anticipos de sueldos a empleados, y anticipos a proveedores. Las cuentas por cobrar sustitutivas, son valores registrados por declaraciones sustitutivas realizadas por petición del Servicio de Rentas Internas.

C.-Activos **por Impuestos Corrientes**- saldos al 31 de Diciembre del 2016

Retenciones en la Fuente de IVA	\$ 2,601.20
Retenciones en la Fuente Renta:	31,948.49
Crédito Tributario Iva:	9,449.49
Cta. Por Cobrar Contribución Patrimonio	7,127.49
Cuentas por Cobrar SRI	82,509.71

Son valores tributarios, retenciones en la fuente de impuesto a la Renta que no han sido compensados a la fecha, los que serán utilizados como crédito fiscal respectivamente. Las cuentas por cobrar Sri, son valores registrados por

declaraciones sustitutivas realizadas por petición del Servicio de Rentas Internas.

D.-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:

ACTIVOS NO DEPRECIABLES:

Terrenos	\$	43,579.75
----------	----	-----------

ACTIVOS DEPRECIABLES:

Edificio	596,863.89	
Vehículo	985,440.36	20%
Equipo de computación	10,587.71	33%
Maquinaria y Equipos	1'760,771.98	10%
Muebles y Enseres	25,430.97	10%
Equipo de Oficina	880.95	10%
Depreciación Activos	1.175,813.03	

E.-Las Cuentas y Documentos por pagar son Valores adeudados a Proveedores de la Empresa y Préstamos de partes no relacionadas:

Proveedores	\$	308,186.64
Cuentas Por Pagar Relacionados		62,396.32
Sueldos por pagar		19,127.68
Impuestos a la renta Por Pagar		40,720.06
Anticipos por proyectos		3,974.55
Aportes al less por pagar		11,703.30
15% Participación trabajadores		33,033.83
15% Participación trabajadores		95,078.77 (alcance de Utilidades 2010-2014-2015)
Obligaciones Corrientes Sri		3,450.14 (sri)
Impuestos por pagar		333,088.06 (valores por sustitutivas sri)

Son valores adeudados a Proveedores por compra de Suministros y materiales para ser utilizados en los proyectos, sueldos adeudados a los empleados para ser cancelados en el próximo periodo.

Aportes al IESS por pagar son valores que se deberán cancelar al IESS en el siguiente periodo y los impuestos por pagar, renta por pagar y participación trabajadores, son obligaciones tributarias por cancelar, así como valores generados en deudas al Sri debido a las sustitutivas realizadas a solicitud de Servicio de Rentas Internas.

F.- Cuentas por pagar a largo Plazo:

Cuentas por Pagar Accionistas \$ 607,348.23

G.- Capital sociales: Son los aportes (acciones) de los accionistas de la compañía, registrados a valor nominal. El monto a la fecha es de:

Capital Suscrito \$ 570,000.00

H.- Aportes A Futuras Capitalización: Son los aportes que realizaron los accionistas para aumentar la liquidez de la compañía.

Aporte a futura capitalización: \$ 548,955.86

I.-Reserva es la reserva acumulada según lo estipulado por la Ley.

Reserva Legal \$ 186.625,32

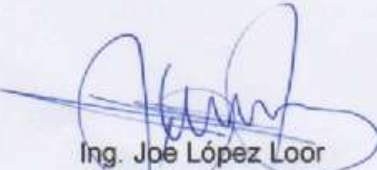
J Resultados acumuladas: Valores acumulados por ganancias de periodos anteriores y no distribuidas a los accionistas.

Utilidad acumulada \$ 1.545,012.72

K.-Utilidad del Ejercicio: El valor de la utilidad es el resultado de los ingresos que se generaron en el periodo menos los costos y gastos administrativos, promoción, generando utilidad neta por el monto de \$ 131,824.49.

5. Aprobación de los estados financieros: Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 27 de abril de 2017.


Ing. Ligia Alcívar Vélez
Contador
RUC: 1311761645001


Ing. Joe López Loor
Gerente General
C.I. # 130472500-3