



L Y L CONSTRUCCIONES S.A.

RUC 1391740719001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2019

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2019, 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 y alquiler de bien inmueble.

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.*



L Y L CONSTRUCCIONES S.A.

RUC 1391740719001

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 2019 está conformada por los siguientes saldos contables:

Caja General	\$ 3.734,32
Banco Pacifico	165,04
Banco del Pichincha	5,12
Banco Internacional	166,56
Banco Comercial	131,92

B.-Los Saldos de las **Cuentas y Documentos por cobrar** al 31 de Diciembre del 2019 están Conformados por:

Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 171,827.06
Cuentas por Cobrar Relacionadas	55,432.64
Anticipos proveedores	18,394.39
Cuentas por Cobrar Sustitutivas	709,450.85

Son valores pendientes de cobro, y valores dados por anticipado por la prestación de servicios, y anticipos a proveedores. Las cuentas por cobrar sustitutivas, son valores registrados por declaraciones sustitutivas de años anteriores realizadas por petición del Servicio de Rentas Internas.

C.-Activos **por Impuestos Corrientes**- saldos al 31 de Diciembre del 2019

Retenciones en la Fuente Renta:	16,055.28
Crédito Tributario I.R.	25,281.39
Cuentas por Cobrar SRI	82,508.71



L Y L CONSTRUCCIONES S.A.

RUC 1391740719001

Son valores tributarios, retenciones en la fuente de impuesto a la Renta que no han sido devengados a la fecha, los que serán utilizados como crédito fiscal respectivamente. Las cuentas por cobrar Sri, son valores registrados por declaraciones sustitutivas de años anteriores 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	599,363.89	5%
Vehículos	210,610.62	20%
Equipo de computación	10,587.71	33%
Camiones y Volquetas	821,145.54	20%
Maquinaria y Equipos	1,434,771.98	10%
Muebles y Enseres	25,430.97	10%
Equipo de Oficina	880.95	10%
Depreciación Activos	- 1,247,528.37	

ACTIVOS INTANGIBLE:

Programa Génesis versión NIIF	\$	950.00
Módulo Facturación Electrónica		2,500.00

E.-Las Cuentas y Documentos por pagar son Valores adeudados a Proveedores de la Empresa, así como provisiones y sueldos por pagar a Empleados.

Proveedores	\$	4,273.36
Cheques Postfechados		108,896.04



L Y L CONSTRUCCIONES S.A.

RUC 1391740719001

Cuentas por pagar Varios	4,263.70
Cuentas por pagar Tarjetas C.	4,309.73

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS:

Cuentas por Pagar Accionista	48,637.20
Cuentas por Pagar Relacionados	16,904.94

PROVISIONES SOCIALES:

Décimo Tercero Sueldo Por Pagar	356.58
Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	1,411.82
15% Participación trabajadores	987.38
Aportes al IESS por pagar	2,305.28
Sueldos por Pagar	5,986.04

IMPUESTOS POR PAGAR:

Impuestos a la renta Por Pagar	3,414.47
IVA Crédito por Liquidar	4,685.38
Impuestos por pagar	2,241.39
Retenciones Renta e IVA Sri	95.11

Aportes al IESS por pagar son valores por cancelar al IESS de aportaciones de Diciembre y las cuotas de préstamo de empleados, el décimo tercer y cuarto sueldo son las provisiones del año según la ley y la participación a trabajadores, y la obligación corriente del sueldo por pagar empleados; todos estos valores que serán cancelados en su respectiva fecha en el año siguiente.

El impuesto a la renta por pagar y las Obligaciones Corriente SRI como son las retenciones, son obligaciones tributarias por cancelar por impuestos generados en Diciembre del 2019.

F.- Capital social: 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.

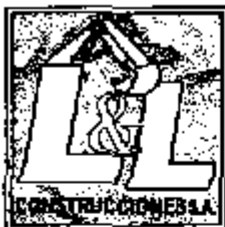
Aporte a futura capitalización: \$ 274,373.60

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

Reserva Legal \$ 192,913.85

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

Utilidad acumulada \$ 1,731,471.39



L Y L CONSTRUCCIONES S.A.

RUC 1391740719001

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 \$ 1,962.58

5. Aprobación de los estados financieros: Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 13 de Marzo del 2020.

Ing. Ligia Alcívar Vélez

Contador

RUC: 1311761645001

Ing. Joel López Lora

Gerente General

C.I. # 130472500-3