

LACTACY S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2014 (Expresado en dólares de E.U.A.)

1. Información general

Accionistas

Sus Accionistas son:

1. CERAMIX S.A., con registro único de Contribuyente # 0992137746001, de nacionalidad ecuatoriana, y representada por el Sr. José Luis Suarez Arosemena con C.I. # 090849741-5, propietario de setecientos noventa y nueve acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América, cada una: y,
2. DINMARKSA S.A., con registro único de Contribuyente # 0992400331001, de nacionalidad ecuatoriana, y representada por el Sr. José Luis Suarez Arosemena con C.I. # 090849741-5, propietario de una acción ordinaria y nominativa de un dólar de los Estados Unidos de América.

Objetivo social, domicilio y otros

LACTACY S.A. es una sociedad anónima constituida el 25 de Junio del 2001.

REGISTRO MERCANTIL: Fecha de inscripción en el registro mercantil 14 de Junio del 2001.

DOMICILIO: Km. 6 ½ vía a Samborondón Urbanización Lagos del Batán C.C. Plaza Lagos Town Center, edificio Molinos, 2do.Piso, oficina 2-4.

OBJETO SOCIAL: Su actividad principal es: Asesoramiento Contable.

RUC: 0992168714001

EXPEDIENTE: 104520

2. Moneda funcional

La siguiente información presentada de los estados financieros se ha elaborado bajo la moneda de circulación nacional (Dólares de los Estados Unidos de América \$).



3. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente y posteriormente a valor razonable.

4. Declaración de cumplimiento

Estos estados financieros se han elaborado en cumplimiento con las secciones de la *Norma Internacional de Información Financiera* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

5. Políticas Contables

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Propiedades, planta y equipo

Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la media en que se incurren. Para aquellos activos se requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la utilidad fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la utilidad fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o *crédito fiscal no utilizado*. Los

activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la utilidad fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente del arrendamiento del inmueble se reconoce al inicio del periodo en que se presta el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

6. Información a revelar sobre partidas en los Estados Financieros

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS		PASIVOS	
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>	\$ 178.368,90	<u>PASIVOS CORRIENTES</u>	\$ 43.839,00
Caja - Bancos	-	Proveedores	-
Anticipo Impuesto a la Renta	275,38	Obligaciones con la Adm. Tributaria	-
Iva Pagado	19,20	Impuesto a la renta por pagar	275,38
Otras cuentas por cobrar	<u>178.074,32</u>	Cuentas por pagar Accionista	30.324,76
		Otras Cuentas por pagar	<u>13.238,86</u>
<u>PROPIEDAD, PLANTA & EQUIPO</u>	\$ -	<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>	-
Terrenos	-		-
Edificios	-		-
Muebles y Enseres	-		-
(-) Depreciación Propiedad, planta y equipo	<u>-</u>		-
<u>OTROS ACTIVOS DIFERIDOS</u>	\$ -	<u>PATRIMONIO</u>	\$ 134.529,90
Activo por impuestos diferidos	<u>-</u>	Capital	800,00
		Aportes para futura capitalización	-
		Revalorización de terrenos	139.082,21
		(-) Pérdidas acumuladas ejerc. ant.	(2.905,27)
		(-) Pérdida ejercicio actual	(2.447,04)
TOTAL ACTIVOS	\$ 178.368,90	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	\$ 178.368,90

Crédito tributario a favor empresa Renta

El crédito tributario generado por \$ 275.38, corresponde a las cuotas pagadas en Julio y Septiembre a la administración tributaria, como anticipo de impuesto a la renta.

Impuesto a la renta por pagar

LACTACY S.A., durante el ejercicio económico 2014, no generó ninguna actividad económica, obteniendo resultados desfavorables; por ende luego de la conciliación tributaria no se determinó impuesto causado, con lo cual se registra el pago del anticipo mínimo, como pago definitivo de impuesto a la renta conforme a la normativa tributaria vigente.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS:

Ventas Tarifa 12%	-	
Ventas Tarifa 0%	-	
Otros Ingresos	-	
TOTAL DE INGRESOS		\$ -

EGRESOS:

GASTOS ADMINIST. VENTAS Y COMERCIALIZ.

Arriendo bodegas	-	
Viáticos	-	
Impuestos	1.571,46	
Gastos Bancarios	22,10	
Suministros e impresiones	36,00	
Gastos notariales	-	
Gastos varios	9,00	
Gastos no deducibles	-	
Intereses y Multas	173,10	
Varios	360,00	

TOTAL DE EGRESOS \$ 2.171,66

UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO \$ (2.171,66)

CONCILIACION TRIBUTARIA

(-) IMPUESTO A LA RENTA EJERCICIO ECONOMICO 2014 \$ (275,38)

(=) UTILIDAD/PERDIDA FINAL DEL EJERCICIO \$ (2.447,04)

LACTACY S.A., al cierre del ejercicio económico año 2014, no generó actividad económica.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al cierre del ejercicio económico 2014, los resultados en la cuenta *EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO*, corresponde a \$ 0.00, de acuerdo al siguiente detalle:

➤ **METODO DIRECTO**

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	- \$ 28,046.50
Otros pagos por actividades de operación (impuestos, contribuciones y tasas)	- \$ 83.58
TOTAL	- \$ 28,130.08

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 28,130.08
TOTAL	\$ 28,130.08

INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO \$ 0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO \$0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO \$0.00

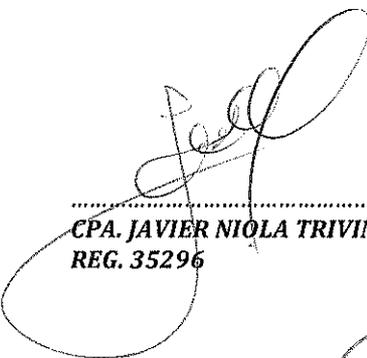
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

LACTACY S.A., al cierre del ejercicio económico 2014, presenta los siguientes movimientos en el grupo patrimonial proveniente del aporte de su accionista:

	CAPITAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	(+) GANANCIAS ACUMULADAS	REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	RESULTADO DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
						UTILIDAD	PERDIDA	
SALDO PERIODO INMEDIATO ANTERIOR 2013	\$ 800,00		(\$ 1.112,96)		\$ 139.082,21		(\$ 1.792,31)	\$ 136.976,94
TRANSFERENCIA DE RESULTADO A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES			(\$ 1.792,31)				\$ 1.792,31	
REVALORIZACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO								
APORTE ACCIONISTA CERAMIX S.A.								
RESULTADO DEL EJERCICIO							(\$ 2.447,04)	
SALDO FINAL PERIODO 2014	\$ 800,00	\$ 0,00	(\$ 2.905,27)	\$ 0,00	\$ 139.082,21	\$ 0,00	(\$ 2.447,04)	\$ 134.529,90

7. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas de **LACTACY S.A.** y autorizados para su publicación el 10 de Marzo del 2015.



.....
CPA. JAVIER NIOLA TRIVIÑO
REG. 35296



.....
LACTACY S.A.
PRESIDENTE
JOSE LUIS SUAREZ AROSEMENA

