

LASSETECH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(En dólares Americanos)

ESTADOS FINANCIEROS DE LASSESTECH S.A.

a) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
		ANO 2013	ANO 2014
ACTIVO	1	128.787,29	128.785,29
ACTIVO CORRIENTE	101	128.787,29	128.785,29
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	164,00	162,44
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	86.966,90	86.966,90
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	-	-
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	86.966,90	86.966,90
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10106	41.655,95	41.655,95
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010601	5.570,96	5.579,96
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010602	36.075,99	36.075,99
ACTIVO NO CORRIENTE	102	-	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	-	-
MUEBLES Y ENSERES	1020105	-	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	-	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-	-
		ANO 2013	ANO 2014
PASIVO	2	119.204,46	119.207,64
PASIVO CORRIENTE	201	-	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	-	-
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	-	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	-	-
PASIVO NO CORRIENTE	202	119.204,46	119.207,64
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201	-	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	119.204,46	119.207,64
LOCALES	2020201	119.204,46	119.207,64
PATRIMONIO NETO	3	9.582,83	9.577,65
CAPITAL	301	800,00	800,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	800,00	800,00
RESERVAS	304	400,00	-
RESERVA LEGAL	30401	400,00	-
RESULTADOS ACUMULADOS	306	10.253,32	8.782,83
GANANCIAS ACUMULADAS	30601	-	-
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	30602	10.253,32	8.782,83
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	(1.870,49)	(5,18)
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	(1.870,49)	(5,18)

Ver notas a los estados financieros

[Firma]

ESTADOS FINANCIEROS DE LASSERTECH S.A.

b) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

	COD.	AÑO 2012	AÑO 2013	AÑO 2014
	CODIGO	VALOR US\$		
OTROS INGRESOS	43	30.041,90	-	-
OTRAS RENTAS	4305	30.041,90	-	-
GASTOS	52	4.303,33	1.870,49	5,18
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5202	4.255,92	1.868,10	1,60
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520201			
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520202			
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520203			
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208	319,00	-	-
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520214	856,26	-	-
TRANSPORTE	520215	1,20	-	-
AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218	452,08	-	-
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520219		44,30	-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	1.839,30	1.823,80	1,60
DEPRECIACIONES:	520221			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022101	764,08	-	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	510406	12,00	-	-
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	510407	12,00	-	-
OTROS GASTOS	520228			
GASTOS FINANCIEROS	5203	47,41	2,39	3,58
OTROS GASTOS FINANCIEROS	520305	47,41	2,39	3,58
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	60	25.738,57	(1.870,49)	(5,18)
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	62	25.738,57	(1.870,49)	(5,18)
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	63	5.919,87	-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	79	19.818,70	(1.870,49)	(5,18)

Ver notas a los estados financieros

ESTADOS FINANCIEROS DE LASSESTECH S.A.

c) ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

LASSESTECH S.A. 0992290404001	Capital social	Reserva legal	Resultados Acumulados	GANANCIA NETA DEL PERIODO	Total
Saldos a enero 1, 2011	800,00	7.034,83	(8.607,68)		(772,85)
Utilidad del ejercicio			(2.721,58)		(2.721,58)
Result. por adopción de NIIF			(4.870,95)		(4.870,95)
Otro resultado Integral					-
Saldos a diciembre 31, 2011	800,00	7.034,83	(16.200,21)		(8.365,38)
Disminución de la reserva legal		-6.634,83	6.634,83		-
Utilidad del ejercicio				19.818,70	19.818,70
Saldos a diciembre 31, 2012	800,00	400,00	-9.565,38	19.818,70	11.453,32
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			19.818,70	-19.818,70	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) Cod 990210				-1.870,49	(1.870,49)
Saldos a diciembre 31, 2013	800,00	400,00	10.253,32	-1.870,49	9.582,83
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			-1.870,49	1.870,49	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		-400,00	400,00		-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) Cod 990210				-5,18	(5,18)
Saldos a diciembre 31, 2014	800,00	0,00	8.782,83	-5,18	9.577,65
	800,00	0,00	8.782,83	-5,18	9.577,65

LASSERTECH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

LASSERTECH S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 31 de Enero de 2003, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría trigésima del cantón Guayaquil con fecha 28 de Febrero de 2003 con registro No.3479, con resolución No. 03-G-I J-0001359.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la venta al por mayor de Productos Textiles, a la venta al por mayor de Calzado.

DURACION: 50 Años desde su inscripción

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle Colon 206 y Pichincha, edificio Colon Piso 1, Guayaquil - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 099229044001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han elaborado y preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- El año 2014 es el segundo año que los estados financieros están preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para entidades bajo su control.



- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2014.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2014 están elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

2.3. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.5. Información referida al ejercicio 2013

La información contenida en el ejercicio 2013 se presenta, a efectos comparativos y de análisis, con la información relativa al ejercicio 2014.

2.6. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.



3 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La empresa al 31 de diciembre de 2014 mantiene registrado en libros el rubro de cuentas corrientes bancaria local por el valor de: **USD\$162,44**

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Incluyen:

- Otras cuentas y documentos por cobrar por un monto de **USD\$86.966.90**, por actividades ordinarias que no generan intereses.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluyen resultados de:

CUENTA	VALOR	OBSERVACION
Crédito Tributarios a favor de la empresa (I.V.A)	US\$ 5.579.96	Por el Impuesto al Valor Agregado
Crédito Tributarios a favor de la empresa (I.R.)	36.075.99	Créditos del año anteriores
SUMAN	US\$ 41.655.95	

7. PASIVOS NO CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - Local.- En este rubro se registra el valor de **USD\$119.207.64** por otros pasivos por recaudar de años anteriores.

8. PATRIMONIO

10.1 CAPITAL.

El capital Social está constituido por 800 participaciones de US\$ 1.00 cada una, siendo sus Accionistas:

ACCIONISTAS	CEDULA	VALOR	PARTICIPACION
Matute Ortiz Edwin Rodrigo	0701820631001	US\$ 400.00	50%
Salto Rizzo Catalina Silvia	0909497323001	US\$ 400.00	50%
TOTAL		US\$ 400.00	100%



10.2 RESERVAS.

La ley de compañía requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social, al cierre de este estado financiero se tiene un valor de USD\$ 400,00.

10.3 RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados registrados en el patrimonio de la empresa es el siguiente:

RESULTADOS	VALOR	
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	US\$ 8.782,83	Se compensaron las Utilidades y Perdidas de años anteriores
Pérdida de ejercicio 2014	US\$ (5,18)	Resultado del ejercicio

9. INGRESOS

En el año 2014 no genero ingresos.

10. GASTOS, Incluyen:

	COD.	AÑO 2012	AÑO 2013	AÑO 2014
GASTOS	52	4.303,33	1.870,49	5,18
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5202	4.255,92	1.868,10	1,60
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520201			
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520202			
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520203			
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208	319,00	-	-
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520214	856,26	-	-
TRANSPORTE	520215	1,20	-	-
AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218	452,08	-	-
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520219		44,30	-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	1.839,30	1.823,80	1,60
DEPRECIACIONES:	520221			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022101	764,08	-	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	510406	12,00	-	-
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	510407	12,00	-	-
OTROS GASTOS	520228			
GASTOS FINANCIEROS	5203	47,41	2,39	3,58
OTROS GASTOS FINANCIEROS	520305	47,41	2,39	3,58



SR EDWIN MATUTE ORTIZ
GERENTE GENERAL



CPA FABIOLA LOOR VERA
CONTADORA