

LAMVIR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2012

Políticas contables y notas explicativas a Eos estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012, de la compañía LAMVIR S.A.

1. Información general

La compañía LAMVIR S.A., es una Sociedad Anónima, radicada en la República Ecuador, provincia del Guayas, cantón Guayaquil, fue constituida mediante escritura pública otorgada por el notario Vigésimo Quinto del Cantón Guayaquil Dr. Segundo Ivo Zurita Zambrano, el 21 de Octubre del 2002 e inscrita en el Registrador Mercantil de Guayaquil, el 22 de Noviembre del 2002. El domicilio esta ubicada en la Av. Rodolfo Baquerizo Nazur Gran Albocentro Bloque í Local 1. La empresa estuvo inactiva y reanudó sus operaciones en Abril del 2012. La actividad principal es Movimiento de tierra que incluye la explotación de material, transporte y compactación y toda clase de obra civil.

2. Bases de elaboración

La Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No.06.Q.ICI-004 publicada en el Registro Oficial No.348 del 4 de Septiembre del 2006 adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y determinó su aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros.

Posteriormente mediante Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre del 2008, estableció un cronograma para la aplicación de las NIIF y determinó la información mínima que deben elaborar las entidades sujetas al control y vigilancia de Ea Superintendencia de Compañías, la misma que deberá ser aprobada por la Junta General de Accionistas o su organismo facultado para tales efectos.

Estos 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 c/é **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 **horizontal**, clasificando **los** Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro **del Activo** no corriente se hará la **sub-clasificación** de acuerdo a los grupos que señala la NIIF **PYMES**.

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 **a** modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la política de **reconocimiento** de ingresos. **Las** cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son **identificadas**.

Las cuentas por cobrar serán valuadas a su valor razonable de recuperación al final del ejercicio **contable** **tomando** en cuenta el importe de cualquier descuento comercial y rebajas realizadas con **relación** a los contratos **ejecutados**. Para **aquellas** cuentas por cobrar que se consideren de cobro **dudoso**, debe considerarse lo siguiente:

1. Debe crearse con cargo a gastos una estimación razonable que cubra los importes que pudieran resultar incobrables en el futuro, con lo anterior, las cuentas por cobrar se presentan en los estados financieros a su valor estimado de recuperación.

2. El saldo de Las cuentas de dudoso cobro se calculará mediante el análisis individual de cada uno de los deudores.

Propiedad, planta y equipo

Los bienes muebles que forman parte de las propiedades, planta y equipo serán reconocidos como un activo si cumple las siguientes condiciones:

Que es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros.

Que el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

La empresa medirá los elementos de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento y cuando se adquieren a crédito entonces, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

La empresa medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo después de su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

La empresa depreciará la Propiedad Planta y Equipo bajo el método de línea recta y su importe depreciables será distribuido en forma sistemática a lo largo de su vida útil

Método de Depreciación

La depreciación se calculará por el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos depreciables. Los porcentajes máximos de depreciación permitidos serán:

AÑOS DE VIDA ÚTIL

Edificaciones 50 años

Maquinaria 5 años

Vehículos 10 años

Otros Bienes Muebles 10 años

La **administración** ha determinado que los equipos de **computación**, herramientas menores de \$1.000,00 por su valor sean considerados como gastos.

Antes de proceder a depreciar cada partida de **Propiedad**, Planta y Equipo, la **administración** definirá si asigna **valor residual**, el mismo que se considerará para determinar la utilidad o pérdida en venta de **propiedad**, planta y equipo, en el caso de optar por la **disposición** de los mismos al final de su vida útil.

Las ganancias y pérdidas provenientes del retiro o venta de **propiedad**, planta y **equipo** se incluirán en los resultados del año a través de partidas **separadas**, así como los gastos por reparaciones y **mantenimientos** los que no extenderen la vida de Los **activos**. Al final de **cada** año la **administración** realizará las estimaciones **respectivas** para determinar si la propiedad, planta y equipo ha sufrido deterioro, la cual será ajustada con cargos a resultados **correspondientes**.

Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de **contra prestaciones** que la entidad proporciona a los **trabajadores**, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los **empleados** a los que éstos tengan derecho como **resultado** de servicios prestados a la empresa durante el período sobre el que se informa:

Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una **contribución** a un fondo de beneficios para los empleados.

La **política** administrativa de la empresa es indemnizar al personal cuando la empresa decida prescindir de los servicios profesionales, por lo que el gasto por indemnización será reconocido en el momento en que la empresa decida **despedirlo**.

Los costos de provisiones **por jubilación** patronal, así como por desahucio, corresponderán a un estudio **actuarial realizado** anualmente por una empresa especializada en tales actividades.

La empresa y los empleados tienen la **obligación** de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los **servicios** concedidos por el Instituto de Seguridad Social del Ecuador

Provisiones y contingencias

La entidad solo reconocerá una provisión **cuando**:

- a) la **entidad** tenga **una** obligación en la fecha sobre la que se informa como **resultado** de un suceso pasado;
- b) sea probable (es decir, exista mayor **posibilidad** de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios **económicos**, para liquidar la **obligación**; y
- c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma **fiable**.

Reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación **financiera**, y el importe de la provisión como un **gasto**.

Medirá **Inicialmente** una **provisión** como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la **obligación**, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que una entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.

Posteriormente cargará contra una provisión **únicamente los** desembolsos para **los** que fue originalmente **reconocida**.

Estimaciones de la administración

En la medida en que un cambio en una estimación contable dé lugar a cambios en activos y **pasivos**, o se refiera a una partida de **patrimonio**, la entidad lo reconocerá **ajustando** el importe en **libros** de la correspondiente partida de activo, pasivo o **patrimonio**, en el periodo en **que** tiene lugar el **cambio**.

La empresa revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y **gastos** para el periodo **corriente**. Si es practicable para la entidad estimar el efecto del cambio sobre uno o más periodos futuros, la entidad revelará estas estimaciones.

Ingresos ordinarios

Se contabiliza ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- a) La prestación de **servicios**.

c) Los contratos de construcción en los que la entidad es el contratista.

La empresa medirá los Ingresos de actividades ordinarias al valor **razonable** de La **contraprestación** recibida o por recibir. El valor razonable de la **contraprestación**, **recibida** o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos **comerciales**, **descuentos** por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean **practicados** por la empresa.

4. Detalle de partidas registradas en los estados financieros

4.1 Efectivo y Equivalentes al efectivo

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2012 es el siguiente;

Efectivo y Equivalente al efectivo	Año 2012
Caja	\$100,00
Total	\$100,00

4.2 Activos Financieros: documentos y cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor **nominal**, dado el corto plazo en que se materializa el recupero de ellas.

Cuentas por cobrar	Año 2012
Dismedsa S A	\$30.880,82
Total	\$30.880,82

4.3 Activos por Impuestos Corrientes

Activos por Impuestos Corrientes	Año 2012
Crédito Tributario Iva Año 2012	\$19.741,04
Crédito Tributario Retenciones año 2012	S 6.193,10
Total	\$25.934,14

4.4 Propiedad, planta y equipo

Fecha de adquisición	Descripción de Equipo	Valor al Costo	Depreciación acumulada	Valor en Libros
Dic. 1/12	Excavadora Pc300	\$125 000,00	\$2.083,33	\$132.91667

4.5 Cuentas por pagar

Cuentas por pagar	Año 2012
Julio Díaz	\$9 270.20
Manuel Villacis	\$ 187.82
Freddy Estrella	\$1.552.91
Cesar Herrera	\$ 906.74
Varios	\$ 127.90
Total	\$12.045.57

4.6 Obligaciones con instituciones financieras a corto plazo

El 27 de Septiembre del 2012 el Banco de **Machala**, nos otorgó un préstamo por un total de **\$140.828,00** a un plazo de tres años con pagos trimestrales a una tasa de interés del **15% anual**.

Locales a corto plazo	Año 2012
Banco de Machala	\$32.141.45
Total	\$32.141.45

4.7 Otras obligaciones corrientes

Con el SRI	Año 2012
Retenciones Iva por Pagar	\$ 15.61
Retenciones de renta por pagar	\$ 3.989.31
Retenciones de renta por pagar	\$ 6.466.98
Total	\$10.471.90

4.8 Obligaciones con instituciones financieras a largo plazo

Locales a largo plazo	Año 2012
Banco de Machala	\$102.775.04
Total	\$102.775.04

4.9 Capital Social

Capital social: **Son** los aportes (**acciones**) de los accionistas **de** la **compañía**, registrados a valor **nominal**.

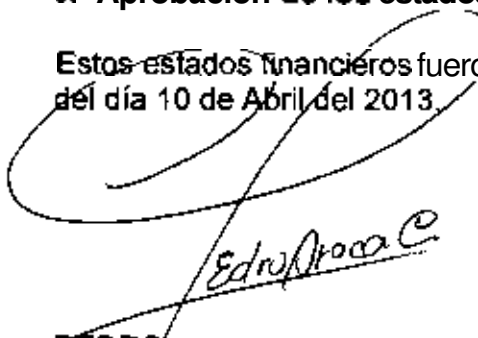
Capital social	Año 2012
Accionista 1	\$400,00
Accionista 2	\$400,00
Total	\$800,00

5. Hechos posteriores

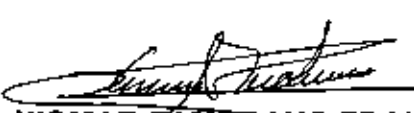
No existen hechos significativos de **carácter** financiero o de otra índole, ocurridos entre la fecha de término del ejercicio y la de preparación de estos estados **financieros** que afecten o puedan afectar los **activos**, pasivos y/o los resultados de la **Sociedad**.

5. Aprobación de los estados financieros:

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas del día 10 de Abril del 2013.



PEDRO AROCA CERCADO
Gerente



XIOMAR ZAMBRANO FRANCO
Contadora